

150.780.70.138

Bogotá D.C., 27 de Julio de 2017

Doctora

CLAUDIA MARCELA FRANCO DOMINGUEZ

Directora Nacional (E)

Escuela Superior de Administración Pública – ESAP

Referencia: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público segundo trimestre de 2017

Respetada doctora:

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 2017.

La información para la consolidación fue suministrada por las quince (15) Sedes Territoriales y por los Grupos: Nómina y Viáticos, Tesorería, Infraestructura y Grupo de Contratos correspondientes a los meses de Abril, Mayo y Junio; los soportes reposan en esta Oficina. Se presenta un comparativo entre el segundo trimestre del 2017 y segundo trimestre del 2016.

PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES:

Al culminar el segundo trimestre del 2017 (30 de Junio), se reportó una planta global de novecientos noventa y cinco (995) personas (planta administrativa y docentes), observando un aumento de 195 servidores frente al mismo período del año 2016. Este incremento corresponde principalmente a la vinculación de personal a la planta administrativa durante el último año y a la vinculación de docentes hora cátedra, que en el caso de la Entidad son contratados por proyecto de inversión (Ver tabla y gráfico No. 1).

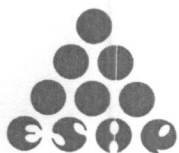


Tabla No. 1

MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL
A JUNIO 2016	300	48	452	800
A JUNIO 2017	342	24	629	995
INCREMENTO (+) DISMINUCION (-)	42	-24	177	195

Fuente: Datos consolidados y reportados por GNV-ESAP

Gráfico No. 1



CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO

Durante el segundo trimestre de 2017, entre la Sede Central y las Direcciones Territoriales se reportaron un total de 34 contratos, suscritos por funcionamiento que ascienden a la suma de \$480.978.816.

La Sede Central reportó 6 contratos suscritos por funcionamiento, cuyo valor asciende a \$251.444.974,00; lo que representa un 52,28% del total reportado. Los 28 contratos restantes están distribuidos entre las 15 territoriales y ascienden a la suma de \$229.533.842 (Ver tabla No. 2).

Tabla No.2
VALOR TRIMESTRAL Y CANTIDAD DE CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO
SEGUNDO TRIMESTRE 2017 Y SEGUNDO TRIMESTRE 2016

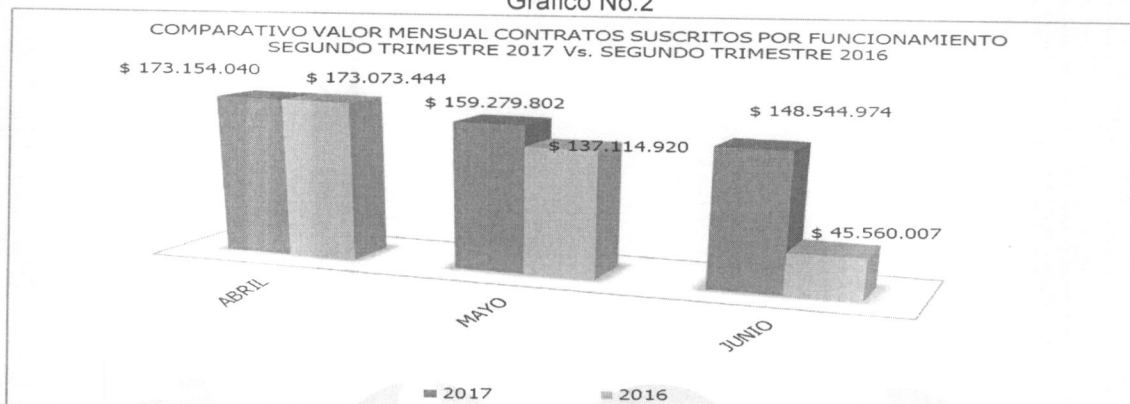
DETALLE	ABRIL-JUNIO 2017			ABRIL-JUNIO 2016		
	No. CONTRATOS	VALOR	%	No. CONTRATOS	VALOR	%
SEDE CENTRAL	6	\$ 251.444.974	52,28%	8	\$ 113.726.843	31,97%
ANTIOQUIA	2	\$ 22.500.000	4,68%	1	\$ 2.407.802	0,68%
ATLANTICO	0			0		
BOLIVAR	1	\$ 20.067.341	4,17%	1	\$ 29.101.160	8,18%
BOYACA	0			2	\$ 56.494.734	15,88%
CALDAS	0			0		
CAUCA	0			1	\$ 2.850.000	0,80%
CUNDINAMARCA	1	\$ 3.453.905	0,72%	1	\$ 19.187.115	5,39%
HUILA	0			0		
META	1	\$ 1.895.075	0,39%	2	\$ 25.540.957	7,18%
NARIÑO	1	\$ 2.000.000	0,42%	0		
NORTE DE SANTANDER	18	\$ 143.298.851	29,79%	3	\$ 19.718.504	5,54%
RISARALDA	2	\$ 15.261.888	3,17%	3	\$ 33.115.395	9,31%
SANTANDER	0			0		
TOLIMA	1	\$ 2.000.000	0,42%	2	\$ 18.128.833	5,10%
VALLE DEL CAUCA	1	\$ 19.056.782	3,96%	2	\$ 35.477.028	9,97%
TOTAL	34	\$ 480.978.816	100%	26	\$ 355.748.371	100%

El valor de los contratos reportados por funcionamiento suscritos en el segundo trimestre de 2017, respecto a los del segundo trimestre de 2016, presentó una variación de \$125.230.445 lo que representa un incremento del 35,20% (ver tabla No. 3 y gráfico No.2).

Tabla No. 3
VALOR MENSUAL CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO
SEGUNDO TRIMESTRE 2017 Vs. SEGUNDO TRIMESTRE 2016

MES	VALOR TOTAL 2017	VALOR TOTAL 2016	VARIACION	%
ABRIL	\$ 173.154.040	\$ 173.073.444	\$ 80.596	0,05
MAYO	\$ 159.279.802	\$ 137.114.920	\$ 22.164.882	16,17
JUNIO	\$ 148.544.974	\$ 45.560.007	\$ 102.984.967	226,04
TOTAL CONTRATADO	\$ 480.978.816	\$ 355.748.371	\$ 125.230.445	35,20

Gráfico No.2



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

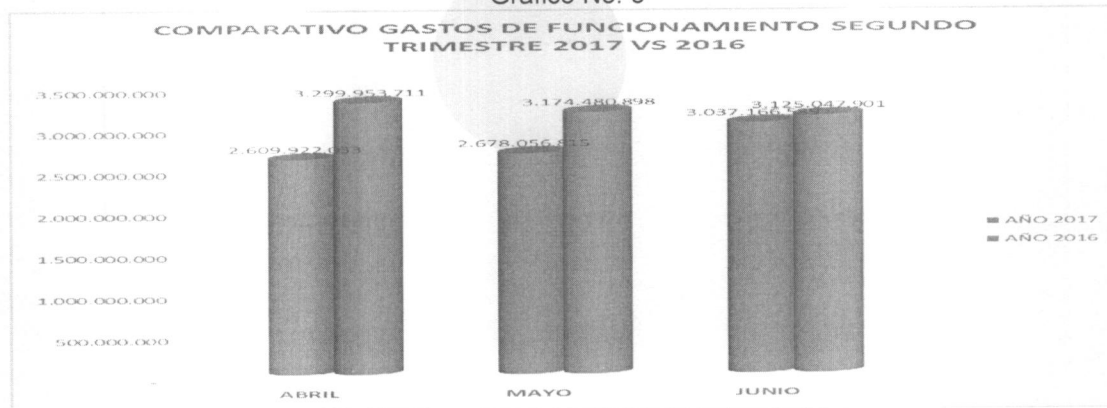
Los gastos de funcionamiento correspondientes al segundo trimestre de 2017, ascendieron a la suma de \$ 8.325.145.437, donde el mayor porcentaje corresponde a la Sede Central con un 73,4% del total de gastos reportados en el trimestre (Ver tablas No. 4 y 5 y gráfico No. 3).

Tabla No.4

COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES
SEGUNDO TRIMESTRE 2017 Vs. SEGUNDO TRIMESTRE 2016

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL TRIMESTRE
AÑO 2017	\$ 2.609.922.033	\$ 2.678.056.815	\$ 3.037.166.589	\$ 8.325.145.437
AÑO 2016	\$ 3.299.953.711	\$ 3.174.480.898	\$ 3.125.047.901	\$ 9.599.482.510

Gráfico No. 3



El total de gastos de funcionamiento reportados durante el segundo trimestre de 2017 presenta una disminución con respecto a los gastos reportados durante el segundo trimestre del 2016 correspondiente al 13% representados en \$1.274.337.073 (Ver tabla No.5).

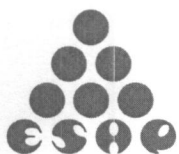


Tabla No. 5
**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES SEGUNDO TRIMESTRE 2017 Vs.
SEGUNDO TRIMESTRE 2016**

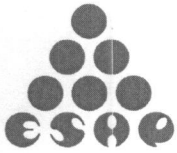
DETALLE	2017	2016	VARIACIÓN	%
SEDE CENTRAL	\$ 6.111.403.754	\$ 6.720.672.204	\$ (609.268.450)	-9%
ANTIOQUIA	\$ 189.196.766	\$ 192.844.021	\$ (3.647.255)	-2%
ATLANTICO	\$ 131.882.006	\$ 97.361.752	\$ 34.520.254	35%
BOLIVAR	\$ 162.677.231	\$ 377.008.393	\$ (214.331.162)	-57%
BOYACA	\$ 185.986.823	\$ 145.999.250	\$ 39.987.573	27%
CALDAS	\$ 155.552.949	\$ 137.771.665	\$ 17.781.284	13%
CAUCA	\$ 111.029.278	\$ 117.003.305	\$ (5.974.027)	-5%
CUNDINAMARCA	\$ 105.334.365	\$ 298.384.180	\$ (193.049.815)	-65%
HUILA	\$ 137.698.175	\$ 74.847.197	\$ 62.850.978	84%
META	\$ 111.039.396	\$ 91.687.678	\$ 19.351.718	21%
NARIÑO	\$ 161.825.766	\$ 127.085.289	\$ 34.740.477	27%
NORTE DE SANTANDER	\$ 135.230.676	\$ 327.137.737	\$ (191.907.061)	-59%
RISARALDA	\$ 184.740.886	\$ 352.717.367	\$ (167.976.481)	-48%
SANTANDER	\$ 112.555.422	\$ 261.598.413	\$ (149.042.991)	-57%
TOLIMA	\$ 123.607.611	\$ 129.536.686	\$ (5.929.075)	-5%
VALLE DEL CAUCA	\$ 205.384.333	\$ 147.827.373	\$ 57.556.960	39%
TOTAL	\$ 8.325.145.437	\$ 9.599.482.510	\$ (1.274.337.073)	-13%

Clasificando según concepto los gastos de funcionamiento del segundo trimestre de 2017, se obtiene que los más representativos son los de Planta Administrativa (56,6%), Remuneración servicios técnicos (16,6%), y Servicio aseo y cafetería (15,9%), incluido los pagos por contrato de servicio de aseo, cafetería y el contrato de vigilancia (Ver tabla No. 6 y gráfico No. 3).

Tabla No. 6

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR CONCEPTO SEGUNDO TRIMESTRE: 2017

CONCEPTO	2017	%
Planta Administrativa y Docente	\$ 4.710.760.681	56,6%
Remuneración Serv. Técnico	\$ 1.386.023.865	16,6%
Telefonos Fijos	\$ 104.736.620	1,3%
Celulares	\$ 2.685.565	0,0%
Acueducto	\$ 37.414.393	0,4%
Energía	\$ 237.373.402	2,9%
Aseo	\$ 10.751.170	0,1%
Gas	\$ 446.484	0,0%
Correo	\$ 7.061.062	0,1%
Impresos y Publicaciones	\$ 231.743	0,0%
Gastos de bienestar social	\$ 180.072.505	2,2%
Estímulos económicos	\$ 21.691.900	0,3%
Combustibles	\$ 26.482.214	0,3%
Mantenimiento vehículos	\$ 7.046.021	0,1%
Servicio de Aseo y/o Seguridad/cafetería	\$ 1.324.652.029	15,9%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	\$ 320	0,0%
Equipos comunicación	\$ 9.117.000	0,1%
Gastos judiciales	\$ 168.596	0,0%
Materiales suministros/papelería	\$ 177.574.471	2,1%
Impuestos y multas	\$ 43.031.109	0,5%
Transporte	\$ 57.800	0,0%
Viáticos y gastos de viaje al interior	\$ 37.766.487	0,5%
TOTAL	\$ 8.325.145.437	100%



COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL – SEDES TERRITORIALES

Desde el año 2016 el contrato de combustible se realiza a través de la plataforma Colombia Compra Eficiente; cada sede territorial tiene asignado un consumo semanal autorizado de catorce (14) galones, calculado hasta el mes de Diciembre del presente año.

Se realiza un comparativo del consumo reportado entre el segundo trimestre de 2017 y el segundo trimestre del año 2016, presentando incremento del 30% representado el consumo más alto en el mes de mayo 2017 (Ver tabla No. 7).

Tabla No.7
GASTOS POR COMBUSTIBLE SEGUNDO TRIMESTRE 2017 VS SEGUNDO TRIMESTRE 2016

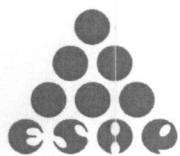
MES	2016	2017	INCREMENTO	%
ABRIL	\$ 5.300.660	\$ 5.984.430	\$ 683.770	13%
MAYO	\$ 5.596.547	\$ 8.599.389	\$ 3.002.842	54%
JUNIO	\$ 6.033.602	\$ 7.385.724	\$ 1.352.122	22%
TOTAL TRIMESTRE	\$ 16.930.809	\$ 21.969.543	\$ 5.038.734	30%

El valor facturado por combustible durante el segundo trimestre de 2017 fue de \$21.969.543, la sede central tiene a cargo nueve (9) vehículos cuyo consumo representa el 38% del total facturado a nivel nacional (Ver tabla No.8).

Las sedes Territoriales Cundinamarca y Tolima no reportaron consumo de combustible ni en el primer trimestre ni en el segundo trimestre del presente año.

Tabla No.8
CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR SEDE SEGUNDO TRIMESTRE 2017

TERRITORIAL	VALOR FACTURADO	GALONES CONSUMIDOS POR TRIMESTRE	Porcentaje consumo trimestral
SEDE CENTRAL	8.260.123	1.024	38%
Antioquia	604.173	74	3%
Atlántico	1.425.653	177	6%
Bolívar	1.072.516	133	5%
Boyacá	821.959	96	4%
Caldas	1.349.775	163	6%
Cauca	1.691.266	194	8%
Huila	1.658.905	198	8%
Meta	666.072	78	3%
Nariño	1.036.983	123	5%
Risaralda	703.182	84	3%
Santander	1.023.795	125	5%
Valle del Cauca	1.655.142	196	8%
TOTAL	\$ 21.969.543	2.665	100%



Se recomienda establecer una directriz a las territoriales sobre la racionalización del consumo mensual de combustible con el fin de garantizar el servicio hasta el mes de Diciembre del presente año. Lo anterior en consideración a que las territoriales Cauca, Huila, y Valle del Cauca observan un consumo promedio superior al asignado mensual.

CONSUMO TELEFONOS FIJOS:

Durante el segundo trimestre de 2017 se facturó un total \$104.736.020, con un incremento porcentual del 12,63% sobre el valor facturado en el mismo trimestre del año 2016 (Ver tabla No.9 y gráfico No. 4).

Tabla No.9

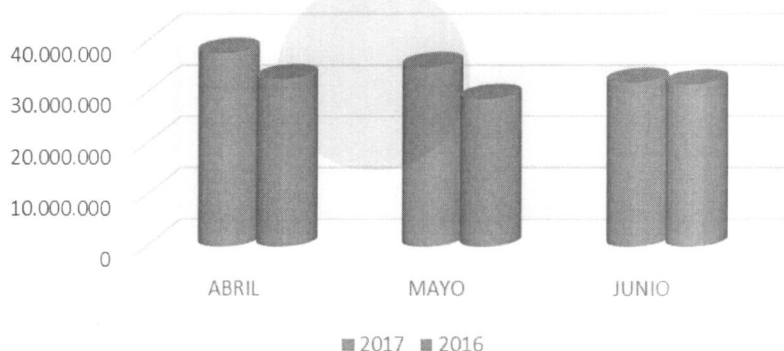
CONSUMO TELEFONOS FIJOS

COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2017 VS 2016

MES	2017	2016	VARIACION	%
ABRIL	\$ 37.766.139	\$ 32.678.347	\$ 5.087.792	15,57%
MAYO	\$ 35.035.383	\$ 28.743.308	\$ 6.292.075	21,89%
JUNIO	\$ 31.934.498	\$ 31.573.009	\$ 361.489	1,14%
TOTALES	\$ 104.738.037	\$ 92.996.680	\$ 11.741.357	12,63%

Gráfico No.4

COMPARATIVO CONSUMO TELEFONO FIJO SEGUNDO TRIMESTRE 2017 VS SEGUNDO TRIMESTRE 2016



CONSUMO DE TELEFONOS CELULARES:

El plan de telefonía celular se modificó a partir del mes de febrero del presente año, por esta razón se presenta una variación considerable a favor de la ESAP, que se observa en el comparativo entre las vigencias 2017 y 2016. Con el cambio

del plan de telefonía se disminuye dicho costo en el 168% (Ver tabla No.10 y gráfico No. 5).

Tabla No.10

FACTURACIÓN TELEFONÍA CELULAR SEGUNDO TRIMESTRE 2017 VS SEGUNDO TRIMESTRE 2016

MES	2017	2016	VARIACIÓN	%
ABRIL	\$ 2.467.630	\$ 5.300.660	-\$ 2.833.030	-53%
MAYO	\$ 2.467.630	\$ 5.596.547	-\$ 3.128.917	-56%
JUNIO	\$ 2.468.225	\$ 6.033.602	-\$ 3.565.377	-59%
TOTAL	\$ 7.403.485	\$ 16.930.809	-\$ 9.527.324	-168%

Gráfico No. 5



PARQUE AUTOMOTOR:

Al culminar el segundo trimestre del 2017 la ESAP cuenta con un parque automotor de veintisiete (27) vehículos, los cuales aparecen asignados así: a la Sede Central 9 y 18 distribuidos entre las quince (15) Direcciones Territoriales (Ver tabla No.11).

Tabla No.11

PARQUE AUTOMOTOR SEDE CENTRAL								
No.	SEDE	PLACA	CIUDAD	MODELO	MARCA	TIPO	ASIGNADO	CILINDRAJE
1	Bogotá	BRF-093	Bogotá	2002	CHEVROLET RODEO	CAMIONETA V6	DIRECCION	3.200
2	Bogotá	OBH-549	Bogotá	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	DIRECCION	1.999
3	Bogotá	OCK-167	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	DIRECCION	2384
4	Bogotá	OCK-168	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. ALTO	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	2384
7	Bogotá	OBI-721	Bogotá	2011	HYUNDAI	MICROBUS		2476
8	Bogotá	OCK-166	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. ADMITIVA Y	2384
9	Bogotá	OBH-343	Bogotá	2009	CHEVROLET OPTRA	SEDAN	SUB. ADMITIVA Y	1.600

Fuente: Grupo Infraestructura

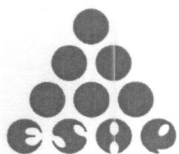


Tabla No.11

PARQUE AUTOMOTOR DIRECCIONES TERRITORIALES

No.	TERRITORIAL	PLACA	CIUDAD MATRICULA	MODELO	MARCA	TIPO	CILINDRAJE
1	Antioquia	OMK-692	Medellin	2005	MAZDA ALLEGRO	AUTOMOVIL	1324
2	Atlántico	OQN605	Barranquilla	2013	NISSAN D22/NP300	PICKUP DOBLE CABINA	2400
3	Atlántico	OSA-782	Barranquilla	2007	CHEVROLET	AVEO 1.4L	1400
4	Bolívar	OUG-793	Cartagena	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	2389
5	Boyacá	OCJ-748	Tunja	2013	NISSAN D22/NP300	PICKUP DOBLE C	2400
6	Caldas	OUC-108	Manizales	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	2389
7	Caldas	PES-412	Manizales	2003	MAZDA B26DC9	CAMIONETA	2,6
8	Cauca	OTV-027	Popayan	2011	KIA HATCH BACK	AUTOMOVIL	1591
9	Cundinamarca	OFA-014	C/marca	2007	NISSAN SENTRA	SEDAN	1,6
10	Huila	OWI611	Neiva	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	2400
11	Meta	OCD-709	Bogotá	2007	CHEVROLET-VITARA	CAMPERO	1,6
12	Meta	OQF578	Villavicencio	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	2400
13	Nariño	AUR-763	Pasto	2005	CHEVROLET-OPTRA	AUTOMOVIL SEDAN	1,4
14	Norte de Santander	OWN-293	Cucuta	2007	CHEVROLET	CORSA EVOLUTION	1400
15	Risaralda	OVE-314	Pereira	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	1999
16	Santander	OSB-062	Bucaramanga	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	2400
17	Tolima	OTE-029	Ibagué	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	1999
18	Valle del Cauca	ONK-046	Valle del Cauca	2009	CHEVROLET AVEO EMOTION	AUTOMOVIL SEDAN	1,6

Fuente: Grupo Infraestructura

Cordialmente,

MAYERLY PEDREROS PINZON
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboro: María Victoria Medina Sánchez
Profesional Especializado Grupo Control Interno