Escuela Superior de Administración Pública
República de Colombia

PROSPERIDAD PARA TODOS

150.780.70.13

Bogotá D.C., 8 de febrero 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 cuarto trimestre de 2016.

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 cuarto Trimestre (Octubre-Diciembre) del año 2016.

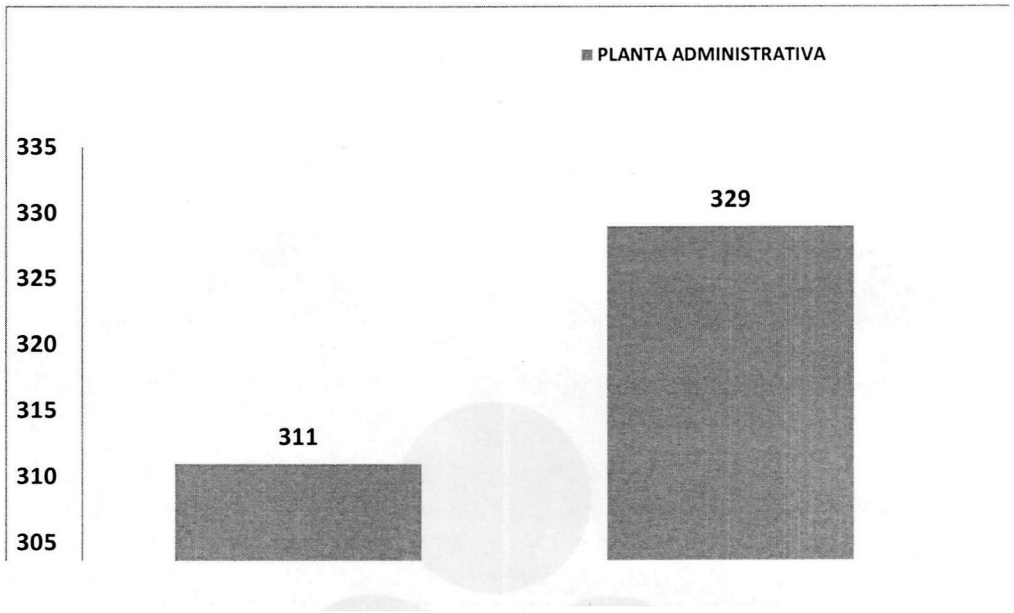
La información para la consolidación fue suministrada por las quince (15) Sedes Territoriales y por el Grupo de Gestión del Talento Humano, Tesorería, Infraestructura y Grupo de Contratos correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre; los soportes reposan en esta Oficina.

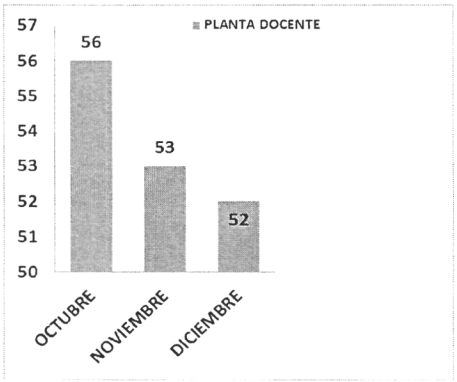
A continuación se presenta un comparativo entre el cuarto trimestre de 2016 y cuarto trimestre de 2015.

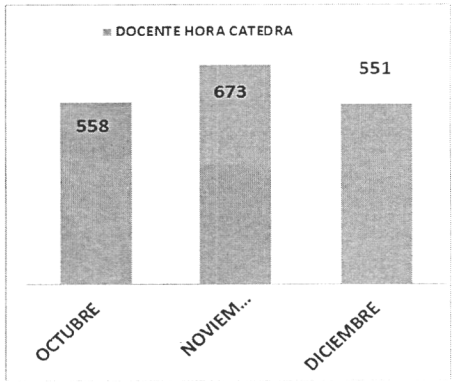
PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES:

Al final del cuarto trimestre de 2016 (a 31 de Diciembre), se reportó una planta global de novecientas treinta (930) personas (planta administrativa más docentes), observándose una disminución en conjunto de ciento veinticinco (125) personas, correspondiente al 11.85%, respecto del mes anterior.

PLANTA GLOBAL DE PERSONAL / A 31 DICIEMBRE DE 2016						
MES	**PLANTA ADMINISTRATIVA**	**PLANTA DOCENTE**	**DOCENTE HORA CATEDRA**	**ESAP TOTAL**	**VARIACION**	**%**
OCTUBRE	311	56	558	925	-30	-3.14







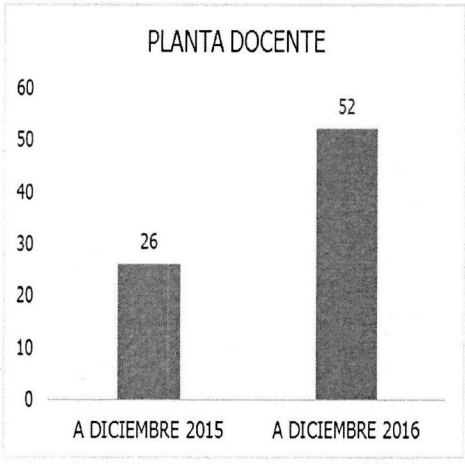
Al realizar el análisis comparativo de la Planta de Personal del mes de diciembre de 2016 frente a la de diciembre de 2015, se tiene que en el 2016 hubo una disminución porcentual de 7,37% lo que corresponde a setenta y cuatro (74) personas.

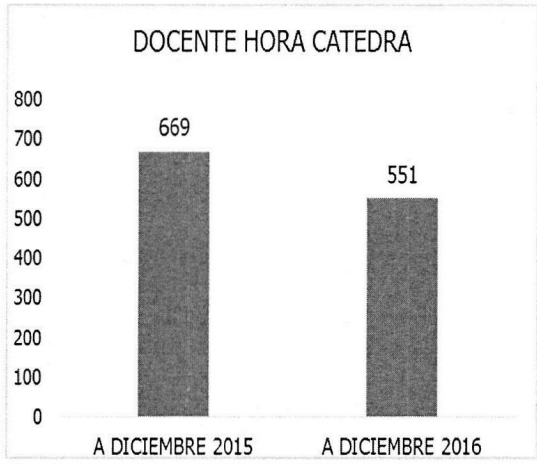
PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES

COMPARATIVO DICIEMBRE 2015 - DICIEMBRE 2016

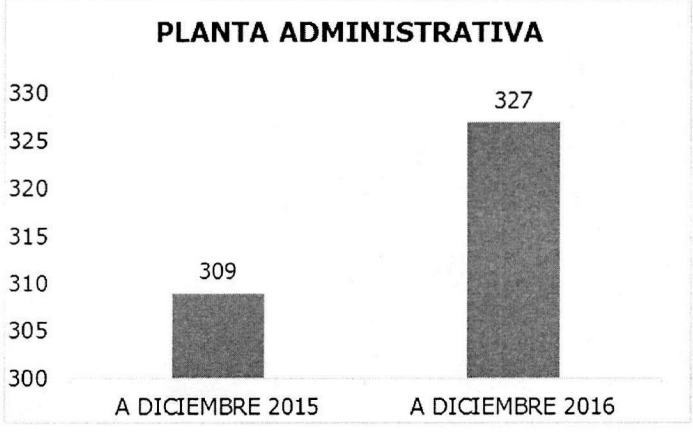
MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL	VARIACION	%
A Diciembre 2015	309	26	669	1004		
A Diciembre 2016	327	52	551	930	-74	-7,37%
Incremento (+) ó Disminución (-)	18	26	-118	-74		

En el comparativo se refleja un incremento de veintiséis (26) Docentes de Planta y una disminución de ciento dieciocho (118) en el número de docentes de hora catedra, en el cuarto trimestre del año 2016, respecto al mismo periodo de 2015.





En lo que respecta a la Planta Administrativa (sin incluir docentes), para el cuarto trimestre del 2016 se observa un incremento de dieciocho (18) personas, correspondiente al 5.83%, respecto al cuarto trimestre del año 2015; incremento que obedece a los nombramientos del personal en provisionalidad como resultado del proceso de encargos.



CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO:

Durante el cuarto trimestre de 2016, la Sede Central y las Direcciones Territoriales reportaron un total de 22 contratos suscritos por funcionamiento que ascendieron a la suma de $955.521.027.

La Sede Central reportó 11 contratos suscritos por funcionamiento, cuyo valor ascendio a $562.200.420,oo; representando el 59% del total reportado. Durante el cuarto trimestre 2016 no se realizaron reportes de contratos en el programa SIGEB de las sedes Antioquia, Bolivar, Boyaca, Caldas, Cauca, Huila, Santander, Tolima y Valle del Cauca.

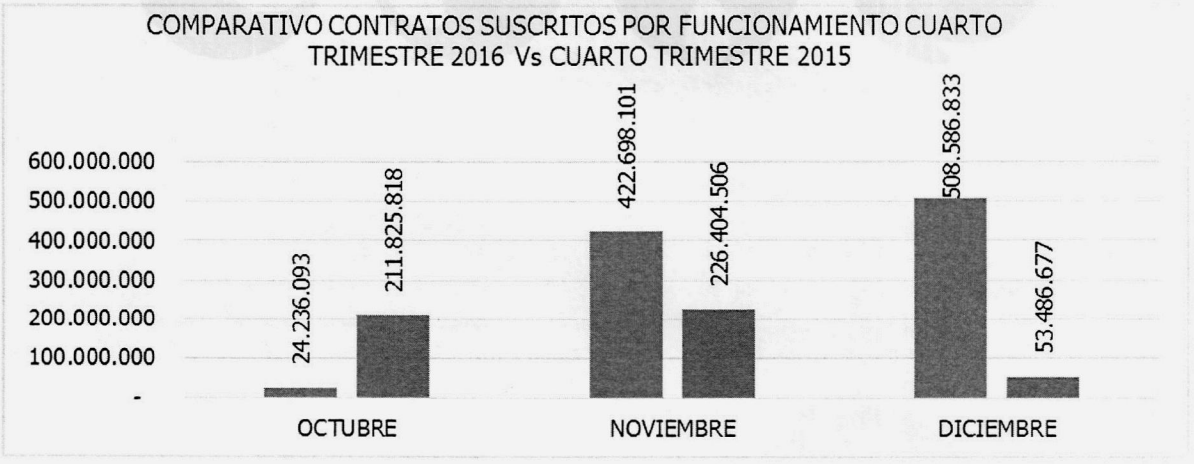
VALOR Y NÚMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO DURANTE EL CUARTO TRIMESTRE DE 2016 VS CUARTO TRIMESTRE DE 2015

CUARTO TRIMESTRE 2016				CUARTO TRIMESTRE 2015			
SEDE	**No. Contratos**	**Valor**	**%**	**SEDE**	**No. Contratos**	**Valor**	**%**
SEDE CENTRAL	11	562.200.420	59%	SEDE CENTRAL	19	145.916.245	30%
ANTIOQUIA	0	-	0%	ANTIOQUIA	3	5.732.085	1%
ATLANTICO	1	3.000.000	0%	ATLANTICO	9	110.587.315	22%
BOLIVAR	0	-	0%	BOLIVAR			0%
BOYACA	0	-	0%	BOYACA	4	6.100.000	1%
CALDAS	0	-	0%	CALDAS			0%
CAUCA	0	-	0%	CAUCA			0%
CUNDINAMARCA	1	360.000.000	38%	CUNDINAMARCA	5	48.850.668	10%
HUILA	0	-	0%	HUILA	1	3.390.000	1%
META	1	2.867.000	0%	META			0%
NARIÑO	1	8.800.626	1%	NARIÑO			0%
SANTANDER	6	8.673.333	1%	SANTANDER	33	135.566.785	28%
RISARALDA	1	9.979.648	1%	RISARALDA	2	3.056.000	1%
SANTANDER	0	-	0%	SANTANDER	2	5.934.586	1%
TOLIMA	0		0%	TOLIMA			0%
VALLE DEL CAUCA	0	-	0%	VALLE DEL CAUCA	5	26.583.317	5%
TOTAL	**22**	**955.521.027**	**100%**	**TOTAL**	**83**	**491.717.001**	**100%**

El valor de los contratos reportados por funcionamiento, suscritos en el cuarto trimestre de 2016, respecto a los del 2015, observo una variación de $ 463.804.026,oo lo que representa un incremento del 94%.

VALOR MENSUAL CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO CUARTO TRIMESTRE 2016 Vs CUARTO TRIMESTRE 2015

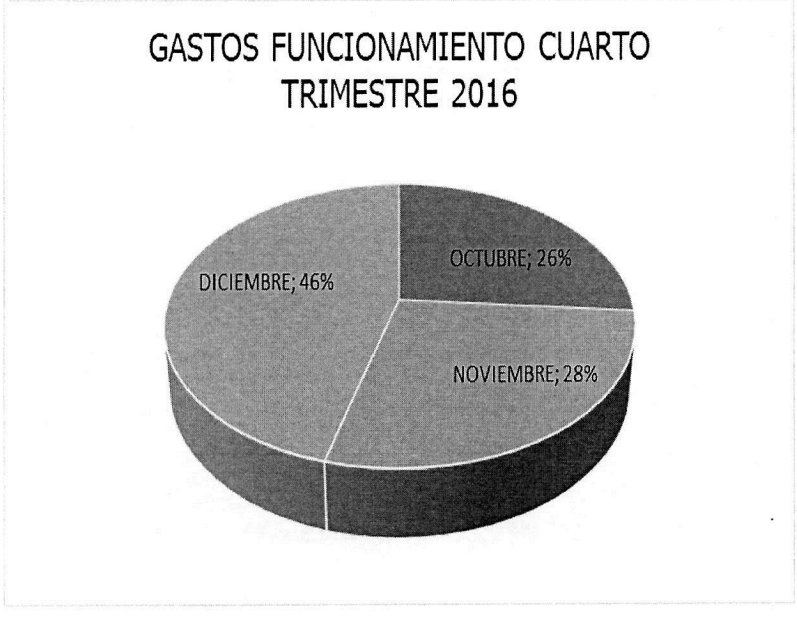
MES	VALOR TOTAL 2016	VALOR TOTAL 2015	VARIACION	%
OCTUBRE	24.236.093	211.825.818	(187.589.725)	-89%
NOVIEMBRE	422.698.101	226.404.506	196.293.595	87%
DICIEMBRE	508.586.833	53.486.677	455.100.156	851%
TOTAL CONTRATO	**955.521.027**	**491.717.001**	**463.804.026**	**94%**



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

Los gastos totales de funcionamiento correspondientes al cuarto trimestre de 2016, ascendieron a la suma de $12.580.621.036 donde el mayor porcentaje corresponde a la Sede Central con un 67,7%.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES OCTUBRE-NOVIEMBRE-DICIEMBRE 2016					
DETALLE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL	%
SEDE CENTRAL	2.284.793.378	2.422.560.664	3.809.780.393	8.517.134.435	67,70%
ANTIOQUIA	60.727.979	56.620.036	92.603.381	209.951.396	1,67%
ATLANTICO	49.455.233	39.765.261	75.815.967	165.036.461	1,31%
BOLIVAR	126.054.665	98.318.633	267.215.531	491.588.829	3,91%
BOYACA	44.261.899	54.687.409	110.843.960	209.793.268	1,67%
CALDAS	43.224.684	45.833.599	93.943.594	183.001.877	1,45%
CAUCA	21.060.030	46.339.235	47.497.355	114.896.620	0,91%
CUNDINAMARCA	105.807.771	81.641.527	169.956.597	357.405.895	2,84%
HUILA	35.021.925	33.484.878	53.683.260	122.190.063	0,97%
META	40.340.925	146.972.617	204.944.294	392.257.836	3,12%
NARIÑO	67.043.713	33.922.250	89.018.116	189.984.079	1,51%
NORTE DE SANTANDE	113.342.285	89.057.696	135.717.059	338.117.040	2,69%
RISARALDA	138.422.109	89.206.249	198.024.749	425.653.107	3,38%
SANTANDER	112.807.176	87.672.936	181.675.285	382.155.397	3,04%
TOLIMA	45.452.790	41.875.417	70.184.859	157.513.066	1,25%
VALLE DEL CAUCA	90.779.997	126.948.708	106.212.962	323.941.667	2,57%
TOTAL	**3.378.596.559**	**3.494.907.115**	**5.707.117.362**	**12.580.621.036**	



Al analizar los gastos de funcionamiento del cuarto trimestre de 2016 clasificados por concepto se observa que los más representativios son los de Planta Administrativa y docente (44,49%), Honorarios (37,02%); Docentes hora cátedra (11,36%), y Remuneración de Servicios Técnicos (3,12%). Estos cuatro conceptos suman el valor total de gastos correspondiente al 95,99% durante el cuarto trimestre de 2016.

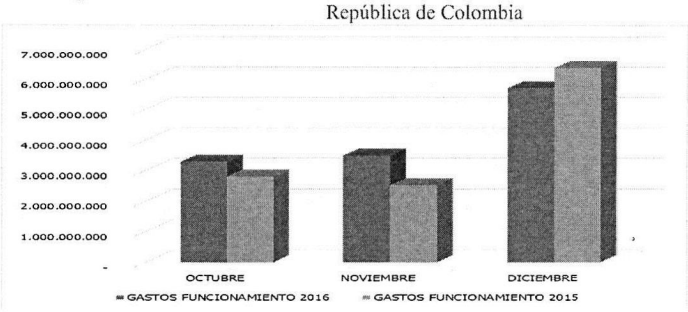
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES OCTUBRE-NOVIEMBRE-DICIEMBRE 2016					
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE	%
Planta Administrativa y Docente	1.415.702.470	1.452.130.536	2.689.035.462	5.556.868.468	44,49%
Docentes Hora Catedra	336.407.158	425.696.379	656.340.270	1.418.443.807	11,36%
Docentes Ocasionales	15.042.378	27.170.364	42.438.441	84.651.183	0,68%
Honorarios	1.235.432.047	1.341.726.284	2.047.040.513	4.624.198.844	37,02%
Remuneracion Serv.Tecnico	147.024.149	118.742.659	123.884.990	389.651.798	3,12%
Telefonos Fijos	29.509.968	32.298.365	35.843.673	97.652.006	0,78%
Celulares	9.870.055	-	-	9.870.055	0,08%
Acueducto	6.033.508	18.016.639	6.509.901	30.560.048	0,24%
Energia	75.538.060	73.297.997	78.731.959	227.568.016	1,82%
Aseo	9.839.941	490.513	622.019	10.952.473	0,09%
Gas	40.058	213.429	386.699	640.186	0,01%
Correos	-	-	-	-	0,00%
Impresos y Publicaciones	-	-	-	-	0,00%
Combustibles	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Mantenimiento Vehículos	3.981.972	3.794.757	5.676.558	13.453.287	0,11%
Servicio de Aseo y/o Seguridad	-	-	-	-	0,00%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	-	-	18.876.516	18.876.516	0,15%
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENT	**3.287.816.562**	**3.494.907.115**	**5.707.117.362**	**12.489.841.039**	

Respecto a la comparación de lo reportado por gastos de funcionamiento en el cuarto trimestre de 2016, se observa un incremento del $781.929.851, correspondiente al 7% más de lo reportado en el cuarto trimestre del año anterior.

COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CUARTO TRIMESTRE 2016 VS CUARTO TRIMESTRE 2015				
CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2016	CUARTO TRIMESTRE 2015	VARIACIÓN	%
Planta Administrativa y Docente	5.556.868.468	6.215.225.679	(658.357.211)	-11%
Docentes Hora Catedra	1.418.443.807	1.214.370.036	204.073.771	17%
Docentes Ocasionales	84.651.183		84.651.183	
Honorarios	4.624.198.844	3.403.192.131	1.221.006.713	36%
Remuneracion Serv.Tecnico	389.651.798	456.133.427	(66.481.629)	-15%
Telefonos Fijos	97.652.006	96.259.176	1.392.830	1%
Celulares	9.870.055	9.710.660	159.395	2%
Acueducto	30.560.048	25.738.471	4.821.577	19%
Energia	227.568.016	191.240.437	36.327.579	19%
Aseo	10.952.473	6.531.988	4.420.485	68%
Gas	640.186	418.924	221.262	53%
Correos	-	9.314.344	(9.314.344)	-100%
Impresos y Publicaciones	-	5.596.385	(5.596.385)	-100%
Combustibles	6.454.352	21.052.246	(14.597.894)	-69%
Mantenimiento Vehículos	13.453.287	15.298.505	(1.845.218)	-12%
Servicio de Aseo y/o Seguridad	-	349.392	(349.392)	-100%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	18.876.516	37.479.389	(18.602.873)	-50%
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENT	**12.489.841.039**	**11.707.911.188**	**781.929.851**	

COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES CUARTO TRIMESTRE 2016 VS CUARTO TRIMESTRE 2015

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
GASTOS FUNCIONAMIENTO 2016	3.287.816.562	3.494.907.115	5.707.117.362	12.489.841.039
GASTOS FUNCIONAMIENTO 2015	2.800.577.278	2.520.869.378	6.386.464.532	11.707.911.188



COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL:

Durante el cuarto trimestre de 2016 se reportó un consumo por concepto de facturación de combustible para la ESAP de $17.125.139, lo que representa un 44% de incremento respecto al tercer trimestre del mismo año. Se aclara que no se hace comparativo con el cuarto trimestre del año 2015, debido a que la compra de combustible la realizaba cada territorial.

FACTURACION COMBUSTIBLE SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES

TRIMESTRE	VALOR FACTURADO	VARIACIÓN	%
CUARTO	17.125.139		
TERCERO	11.897.933	5.227.206	44%

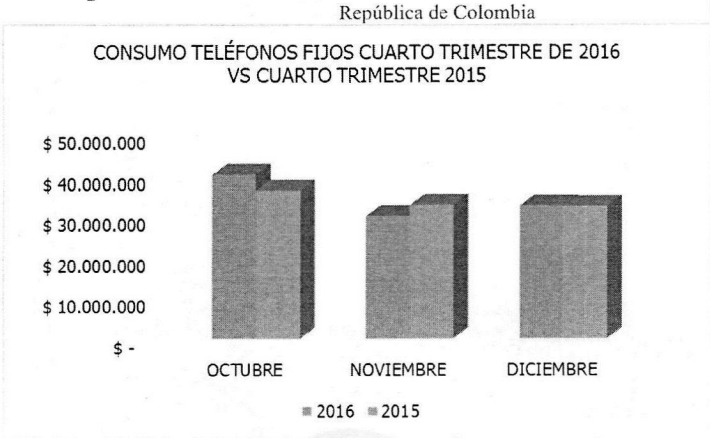
CONSUMO TELEFONOS FIJOS:

Con referencia al consumo telefónico vale la pena tener presente que algunas territoriales no fueron consistentes y oportunas en el reporte mensual de consumo telefónico durante la vigencia 2015 y 2016.

Para el cuarto trimestre de 2016 se tiene un reporte de consumo por Teléfonos Fijos por valor de $102.512.326 un incremento de 1,29% respecto al consumo realizado en el cuarto trimestre del 2015.

CONSUMO TELEFONOS FIJOS
COMPARATIVO CUARTO TRIMESTRE 2016 VS CUARTO TRIMESTRE 2015

MES	2016	2015	VARIACION	%
OCTUBRE	$ 40.003.432	$ 36.198.242	$ 3.805.190	10,51%
NOVIEMBRE	$ 30.017.336	$ 32.700.817	$ (2.683.481)	-8,21%
DICIEMBRE	$ 32.491.558	$ 32.307.812	$ 183.746	0,57%
	$ 102.512.326	**$ 101.206.871**	**$ 1.305.455**	**1,29%**



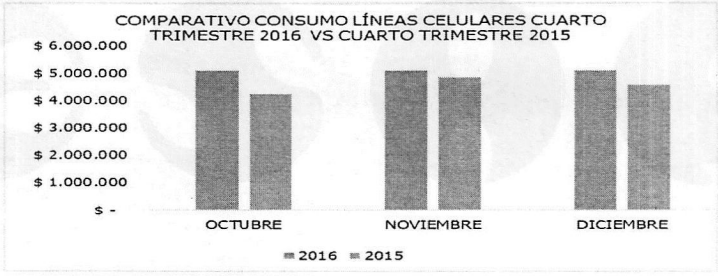
RECOMENDACIÓN: Se reintera la recomendación de contratar un servicio de telefonía que cubra las necesidades de la ESAP y que a través de éste se logre la reducción del gasto mensual.

CONSUMO DE TELEFONOS CELULARES:

El consumo de telefonía Celular tuvo un incremento de 12,06% durante el cuarto trimestre de 2016, respecto al cuarto trimestre del año 2015, como se observa a continuación:

CONSUMO DE TELEFONÍA CELULAR CUARTO TRIMESTE DE 2016 VS CUATRO TRIMESTRE 2015

MES	2016	2015	VARIACION	%
OCTUBRE	$ 5.104.270	$ 4.253.716	$ 850.554	20,00%
NOVIEMBRE	$ 5.103.818	$ 4.851.242	$ 252.576	5,21%
DICIEMBRE	$ 5.108.115	$ 4.562.555	$ 545.560	11,96%
	$ 15.316.203	**$ 13.667.513**	**$ 1.648.690**	**12,06%**



Teniendo en cuenta 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 observa que los valores acumulados durante el cuarto trimestre 2016 por uso de celular en la Sede Central ESAP ascienden a la suma de $5.457.858, lo que corresponde a un incremento de 5.48% respecto al cuarto trimestre del 2015.

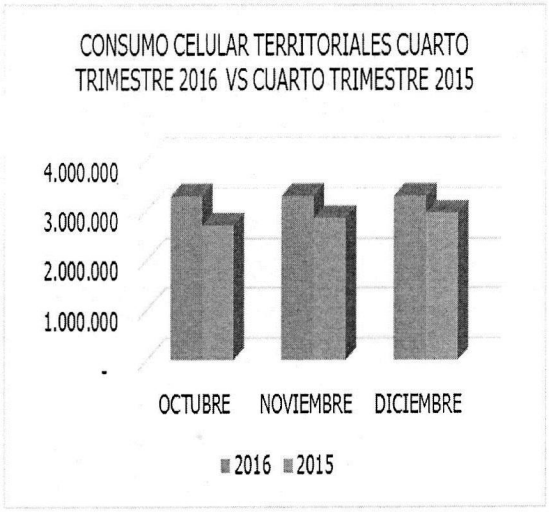
CONSUMO DE TELEFONÍA CELULAR SEDE CENTRAL CUARTO TRIMESTE DE 2016 VS CUATRO TRIMESTRE 2015

MES	2016	2015	VARIACION	%
OCTUBRE	1.818.155	1.552.219	265.936	17,13%
NOVIEMBRE	1.817.703	2.010.696	(192.993)	-9,60%
DICIEMBRE	1.822.000	1.611.613	210.387	13,05%
	5.457.858	**5.174.528**	**283.330**	**5,48%**

En lo que respecta a los valores acumulados durante el cuarto trimestre 2016, por uso de celular en las Direcciones Territoriales el valor asciende a $9.858.345,oo, correspondiendo a un incremento del 16,08% del valor acumulado respecto al cuarto trimestre del 2015.

CONSUMO DE TELEFONÍA CELULAR TERRITORIALES CUARTO TRIMESTE DE 2016 VS CUATRO TRIMESTRE 2015

MES	2016	2015	VARIACION	%
OCTUBRE	3.286.115	2.701.497	584.618	21,64%
NOVIEMBRE	3.286.115	2.840.546	445.569	15,69%
DICIEMBRE	3.286.115	2.950.942	335.173	11,36%
	9.858.345	**8.492.985**	**1.365.360**	**16,08%**



PARQUE AUTOMOTOR:

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. ADMTIVA Y FCIERA	2384
9	Bogotá	OBH-343	Bogotá	2009	CHEVROLET OPTRA	SEDAN	SUB. ADMTIVA Y FCIERA	1.600

TERRITORIAL

PARQUE AUTOMOTOR DIRECCIONES TERRITORIALES

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

Para el cuarto trimestre del 2016 la ESAP reporta un parque automotor de veintisiete (27) vehículos, los cuales aparecen asignados así: 09 a la Sede Central y 18 a las Direcciones Territoriales.

En el mes de junio de 2015 se retiraron dos vehículos (territoriales Bolívar: BPO-988 y Atlántico: OPS-124), sin informe adicional del grupo de Infraestructura indicando la causa del retiro; a la fecha no se ha recibido respuesta a esta solicitud enviada al área encargada.

Cordialmente,

MAYERLY PEDREROS PINZON
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboro: María Victoria Medina Sánchez
Profesional Especializado