



**150.780.70.208**

Bogotá D.C., 23 de Julio de 2018

Doctor

**Giovany Javier Chamorro Rúales**

Director Nacional (E)

Escuela Superior de Administración Pública – ESAP

Ciudad

Escuela Superior de Administración pública - ESAP

Radicado: I-2018-002773 2018-07-26 10:06:49

Envía: 150 - OFICINA DE CONTROL INTER

Destinatario: 100 - DIRECCION NACIONAL

Asunto: INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIE

Paginas:13 Anexos: N/A

**Referencia:** Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público segundo trimestre de 2018

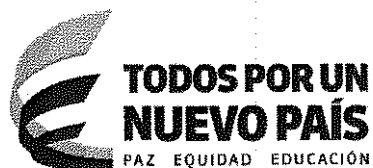
Respetado doctor:

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 y Junio) del año 2018.

La información para la consolidación fue suministrada por quince (15) Sedes Territoriales y por los Grupos: Nómina y Viáticos, Tesorería, Infraestructura y Oficina Jurídica correspondiente a los meses de Abril, Mayo y Junio 2018; los soportes reposan en esta Oficina. A continuación se presenta un comparativo entre el segundo trimestre del 2018 y segundo trimestre del 2017.

#### **PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES:**

Al culminar el segundo trimestre del 2018 (30 de Junio), se reportó una planta global de novecientos cincuenta y cinco (955) personas (planta administrativa y docentes), observando un incremento de catorce (14) personas con relación a la Planta Administrativa, aumento de veintinueve (29) personas con relación a la planta docente, y disminución de ochenta y uno (81) personas con relación a docentes hora cátedra (la cantidad de docentes hora cátedra corresponde a los docentes que recibieron remuneración por hora cátedra durante el mes de junio en la sede central y en las Territoriales), según cifras reportadas por la oficina de nómina y viáticos en el mes de junio de 2018 y lo reportado en el mismo período del año 2017. (Ver tabla y gráfico No. 1).



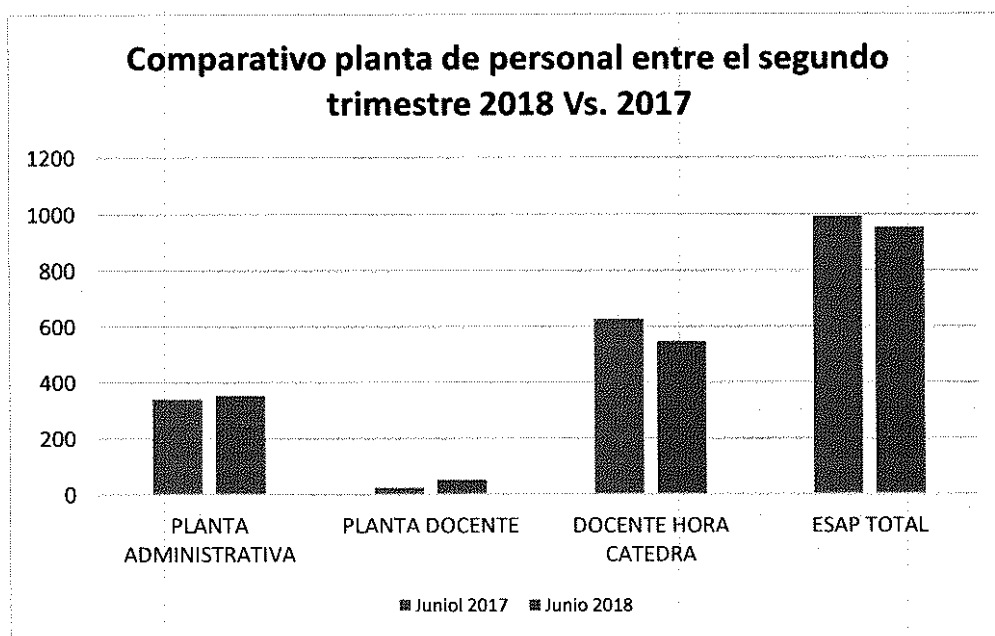
**Tabla No. 1**

**PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES  
COMPARATIVO JUNIO 2017 / JUNIO 2018**

MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL
Junio 2017	340	24	629	993
Junio 2018	354	53	548	955
INCREMENTO (+)				
DISMINUCION (-)	14	29	-81	-38

Fuente: Oficina de Nómina y viáticos

**Gráfico No. 1**



**CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO**

Durante el segundo trimestre de 2018, entre la Sede Central y las Direcciones Territoriales se reportaron un total de doce (12) contratos, suscritos por funcionamiento que ascienden a la suma de \$ 135.569.701.

La Sede Central reportó 1 contrato suscrito, cuyo valor asciende a \$ 50.215.049; lo que representa un 37,04% del total reportado. Los 11 contratos restantes están distribuidos entre 15 territoriales que realizaron contratación durante el segundo trimestre y ascienden a la suma de \$ 85.354.652 (Ver tabla No. 2).



Tabla No. 2

**VALOR TRIMESTRAL Y CANTIDAD DE CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO.  
COMPARATIVO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES  
SEGUNDO TRIMESTRE 2018 Vs. SEGUNDO TRIMESTRE 2017.**

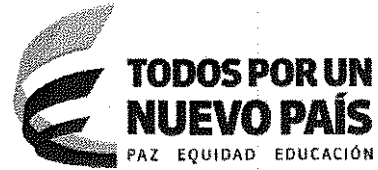
DETALLE	ABRIL A JUNIO DE 2018			ABRIL A JUNIO DE 2017		
	CANT. CONTRATOS	VALOR	%	CANT. CONTRATOS	VALOR	%
SEDE CENTRAL	1	\$ 50.215.049	37,04%	6	\$ 251.444.974	52,28%
ANTIOQUIA	1	\$ 24.087.012	17,77%	2	\$ 22.500.000	4,68%
ATLANTICO	1	\$ 13.650.000	10,07%	0	\$ 0	0,00%
BOLIVAR	0	\$ 0	0,00%	1	\$ 20.067.341	4,17%
BOYACA	2	\$ 1.442.611	1,06%	0	\$ 0	0,00%
CALDAS	1	\$ 3.347.400	2,47%	0	\$ 0	0,00%
CAUCA	1	\$ 12.000.000	8,85%	0	\$ 0	0,00%
CUNDINAMARCA	2	\$ 14.805.311	10,92%	1	\$ 3.453.905	0,72%
HUILA	0	\$ 0	0,00%	0	\$ 0	0,00%
META	1	\$ 4.102.318	3,03%	1	\$ 1.895.075	0,39%
NARIÑO	0	\$ 0	0,00%	1	\$ 2.000.000	0,42%
NORTE DE SANTANDER	1	\$ 7.920.000	5,84%	18	\$ 143.298.851	29,79%
RISARALDA	0	\$ 0	0,00%	2	\$ 15.261.888	3,17%
SANTANDER	1	\$ 4.000.000	2,95%	0	\$ 0	0,00%
TOLIMA	0	\$ 0	0,00%	1	\$ 2.000.000	0,42%
VALLE DEL CAUCA	0	\$ 0	0,00%	1	\$ 19.056.782	3,96%
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>\$ 135.569.701</b>	<b>100%</b>	<b>34</b>	<b>\$ 480.978.816</b>	<b>100%</b>

Fuente: Oficina jurídica

El valor de los contratos reportados por funcionamiento suscritos en el segundo trimestre de 2018, respecto a los del segundo trimestre de 2017, presentó una variación de (\$345.409.115) lo que representa una disminución del 71.81% (ver tabla No. 3 y gráfico No.2).



Tabla No. 3

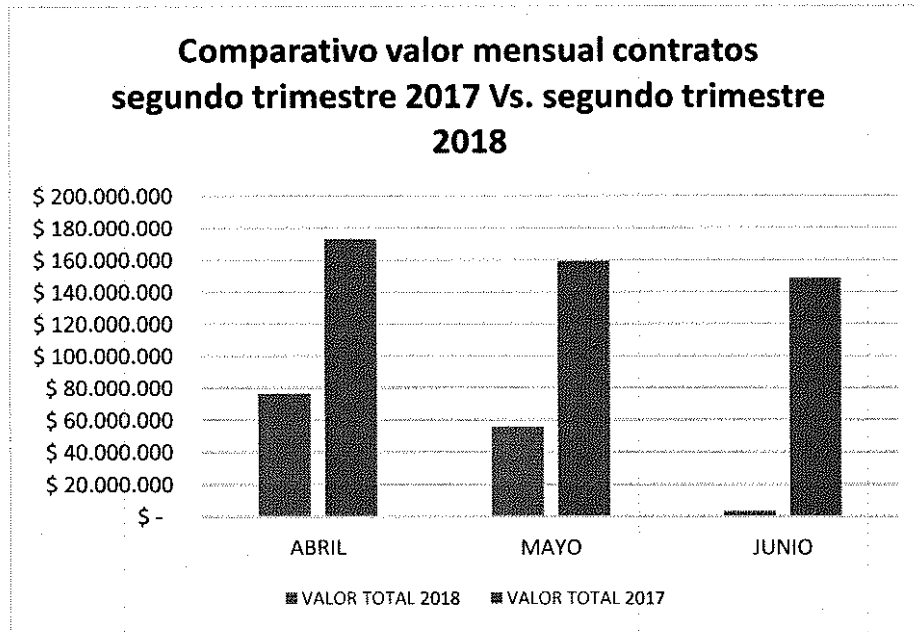


**VALOR MENSUAL CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO  
SEGUNDO TRIMESTRE 2018 Vs. PRIMER TRIMESTRE 2017**

MES	VALOR TOTAL 2018	VALOR TOTAL 2017	VARIACION	%
ABRIL	\$ 76.409.978	\$ 173.154.040	\$ (96.744.062)	-55,87
MAYO	\$ 55.812.323	\$ 159.279.802	\$ (103.467.479)	-64,96
JUNIO	\$ 3.347.400	\$ 148.544.974	\$ (145.197.574)	-97,75
<b>TOTAL CONTRATADO</b>	<b>\$ 135.569.701</b>	<b>\$ 480.978.816</b>	<b>\$ (345.409.115)</b>	<b>-71,81</b>

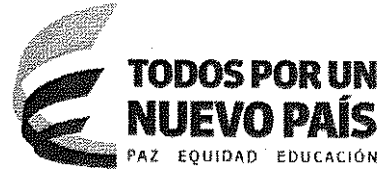
Fuente: Oficina Jurídica

Gráfico No. 2



**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Los gastos de funcionamiento correspondientes al segundo trimestre de 2018, ascendieron a la suma de \$ 12.445.907.869 (Ver tablas No. 4 y 5).



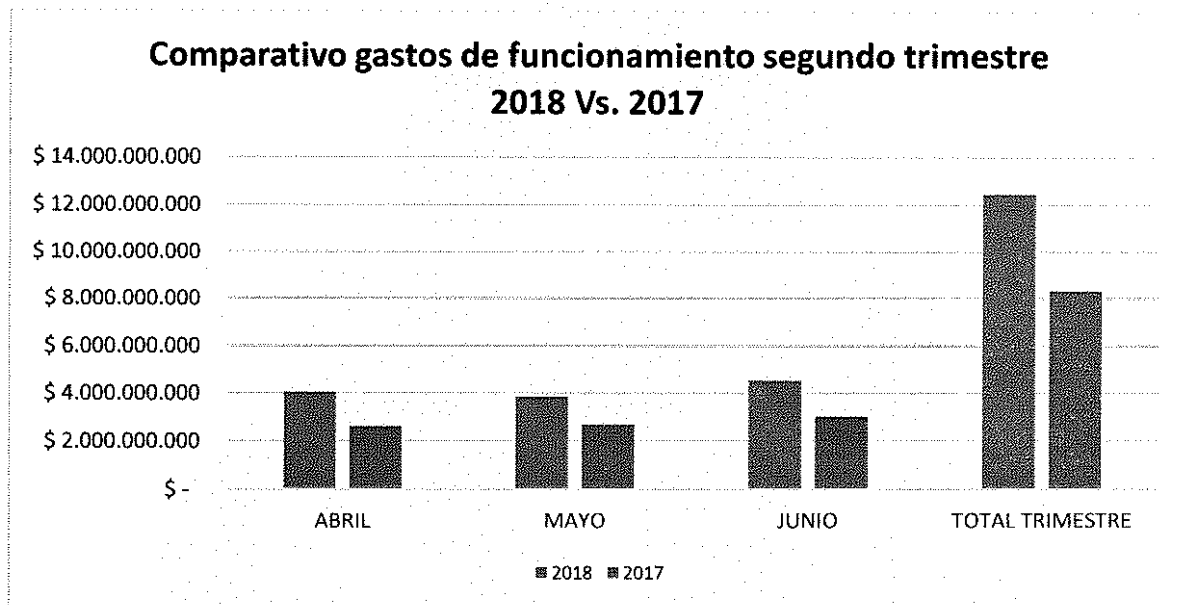
**Tabla No. 4**

**COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES  
SEGUNDO TRIMESTRE 2018 Vs. SEGUNDO TRIMESTRE 2017**

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL TRIMESTRE
2018	\$ 4.060.249.407	\$ 3.855.239.706	\$ 4.530.418.756	\$ 12.445.907.869
2017	\$ 2.609.922.033	\$ 2.678.056.815	\$ 3.037.166.589	\$ 8.325.145.437

Fuente: Oficina de Tesorería y Sedes Territoriales

**Gráfico No. 3**



El total de gastos de funcionamiento reportados durante el segundo trimestre de 2018 presenta un incremento con respecto a los gastos reportados durante el segundo trimestre del 2017 correspondiente al 33.11% representados en \$4.120.762.428 (Ver tabla No.5).



Tabla No. 5

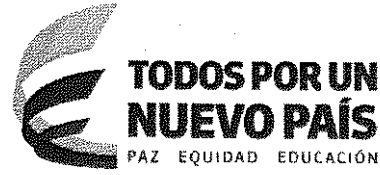
**COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES SEGUNDO TRIMESTRE 2018 VS SEGUNDO TRIMESTRE 2017**

SEDES	ABRIL A JUNIO 2018	ABRIL A JUNIO 2017	VARIACION	%
SEDE CENTRAL	\$ 8.661.797.894	\$ 6.111.403.754	\$ 2.550.394.140	29,44%
ANTIOQUIA	\$ 227.685.253	\$ 189.196.766	\$ 38.488.487	16,90%
ATLANTICO	\$ 166.866.551	\$ 131.882.006	\$ 34.984.545	20,97%
BOLIVAR	\$ 176.685.841	\$ 162.677.231	\$ 14.008.610	7,93%
BOYACA	\$ 194.142.947	\$ 185.986.823	\$ 8.156.124	4,20%
CALDAS	\$ 119.608.109	\$ 155.552.949	\$ (35.944.840)	-30,05%
CAUCA	\$ 94.200.537	\$ 111.029.278	\$ (16.828.741)	-17,86%
CUNDINAMARCA	\$ 298.585.510	\$ 105.334.365	\$ 193.251.145	64,72%
HUILA	\$ 190.109.917	\$ 137.698.179	\$ 52.411.738	27,57%
META	\$ 321.528.281	\$ 111.039.396	\$ 210.488.885	65,47%
NARIÑO	\$ 182.040.052	\$ 161.825.766	\$ 20.214.286	11,10%
NORTE DE SANTANDER	\$ 462.677.746	\$ 135.230.676	\$ 327.447.070	70,77%
RISARALDA	\$ 257.708.528	\$ 184.740.886	\$ 72.967.642	28,31%
SANTANDER	\$ 536.545.005	\$ 112.555.422	\$ 423.989.583	79,02%
TOLIMA	\$ 130.950.277	\$ 123.607.611	\$ 7.342.666	5,61%
VALLE DEL CAUCA	\$ 424.775.422	\$ 205.384.333	\$ 219.391.089	51,65%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12.445.907.869</b>	<b>\$ 8.325.145.441</b>	<b>\$ 4.120.762.428</b>	<b>33,11%</b>

Fuente: Oficina de Tesorería y Sedes Territoriales

Clasificando por concepto los gastos de funcionamiento del segundo trimestre de 2018 se obtiene que los más representativos son: Planta Administrativa y docente (57.56%), remuneración servicios técnicos (9.87%), (Ver tabla No. 6).

Vigilada MinEducación



**Tabla No. 6**

**ANÁLISIS POR CONCEPTO FRENTE AL TOTAL DE GASTOS POR  
FUNCIONAMIENTO  
SEGUNDO TRIMESTRE 2018**

CONCEPTO	TOTAL	%
Planta Administrativa y Docente	7.164.302.391,74	57,56%
Docentes Hora catedra	927.632.477,79	7,45%
Docentes Ocasionales	227.979.889,00	1,83%
Honorarios		0,00%
Remuneración Servicio Técnico	1.228.947.363,51	9,87%
Teléfonos Fijos	60.218.947,21	0,48%
Celulares	8.665.244,00	0,07%
Acueducto	45.891.965,31	0,37%
Energía	260.194.628,51	2,09%
Aseo	1.573.849,49	0,01%
Gas	114.719,00	0,00%
Correo	19.807.195,00	0,16%
Impresos y Publicaciones	200,00	0,00%
Gastos de bienestar social	115.763.120,00	0,93%
Estímulos económicos	46.746.460,00	0,38%
Combustibles	20.533.701,00	0,16%
Mantenimiento vehículos	33.168.299,00	0,27%
otros materiales y suministro	75.514,00	0,00%
Seguros	30.228.758,00	0,24%
Servicio de aseo	478.157.674,78	3,84%
Servicio cafetería y restaurante	2.285.968,00	0,02%
Servicio seguridad	1.052.986.353,00	8,46%
SERVICIOS PARA ESTIMULOS	54.095.643,00	0,43%
Arrendamientos bienes inmuebles	16.065.000,00	0,13%
Mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres	424.600,00	0,00%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	-	0,00%
Mantenimiento de otros bienes	640,00	0,00%



Equipos comunicación	4.849.000,00	0,04%
Equipo de música y accesorios		0,00%
Equipo de recreación y deportes		0,00%
Gastos judiciales	254.612,00	0,00%
Materiales suministros/papelería	492.575.429,73	3,96%
Impuestos y multas	1.445.483,00	0,01%
Tramites vehículo		0,00%
Transporte	200.440,00	0,00%
Comisiones bancarias		0,00%
Viáticos y gastos de viaje al interior	89.973.242,00	0,72%
Otros gastos por adquisición de servicios		0,00%
Otros gastos por impresos y publicaciones	48.140,00	0,00%
Otros materiales y suministros	30.438,00	0,00%
Dotación	56.875.000,00	0,46%
Predial		0,00%
Federación Colombiana de municipios	1.395.483,00	0,01%
Conciliaciones	2.400.000,00	0,02%
<b>TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO</b>	<b>12.445.907.869,07</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Oficina tesorería y sedes territoriales.

### COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL – SEDES TERRITORIALES

Se realiza un comparativo del consumo reportado entre el segundo trimestre de 2018 y 2017, presentando disminución del 7%.

Igualmente se observa que en el trimestre el consumo más alto se reporta en el mes de mayo 2018 (Ver tabla No. 7).





**Tabla No. 7**

**COMPARATIVO GASTOS POR COMBUSTIBLE SEGUNDO TRIMESTRE 2017 VS  
SEGUNDO TRIMESTRE 2016**

MES	2.017	2.018	INCREMENTO	%
ABRIL	\$ 5.984.430	\$ 6.992.621	\$ 1.008.191	17%
MAYO	\$ 8.599.389	\$ 7.215.477	\$ (1.383.912)	-16%
JUNIO	\$ 7.385.724	\$ 6.225.885	\$ (1.159.839)	-16%
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>\$ 21.969.543</b>	<b>\$ 20.433.983</b>	<b>\$ (1.535.560)</b>	<b>-7%</b>

Fuente: Grupo Infraestructura

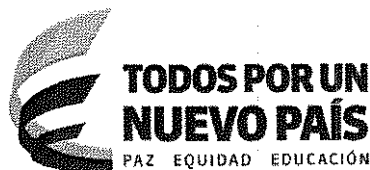
El valor facturado por combustible durante el segundo trimestre de 2018 fue de \$20.433.983, la sede central tiene a cargo siete (7) vehículos cuyo consumo representa el 36% del total facturado a nivel nacional (Ver tabla No.8).

**Tabla No.8**

**CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR SEDE SEGUNDO TRIMESTRE 2018**

TERRITORIAL	VALOR FACTURADO	G/N CONSUMIDOS POR TRIMESTRE	%
Sede Central	7.299.323	838	36%
Antioquia	1.188.025	136	6%
Atlántico	1.531.278	178	8%
Bolívar	1.031.485	121	5%
Boyacá	1.046.654	114	5%
Caldas	1.961.229	224	10%
Cauca	1.027.442	110	5%
Cundinamarca	-	-	0%
Huila	912.677	102	4%
Meta	1.151.867	126	5%
Nariño	-	-	0%
Norte de Santander	-	-	0%
Quindío	144.519	16	1%
Santander	1.615.271	183	8%
Tolima	-	-	0%
Valle del Cauca	1.524.213	169	7%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20.433.983</b>	<b>2.318</b>	<b>100%</b>

Fuente: Grupo Infraestructura



### CONSUMO TELEFONOS FIJOS

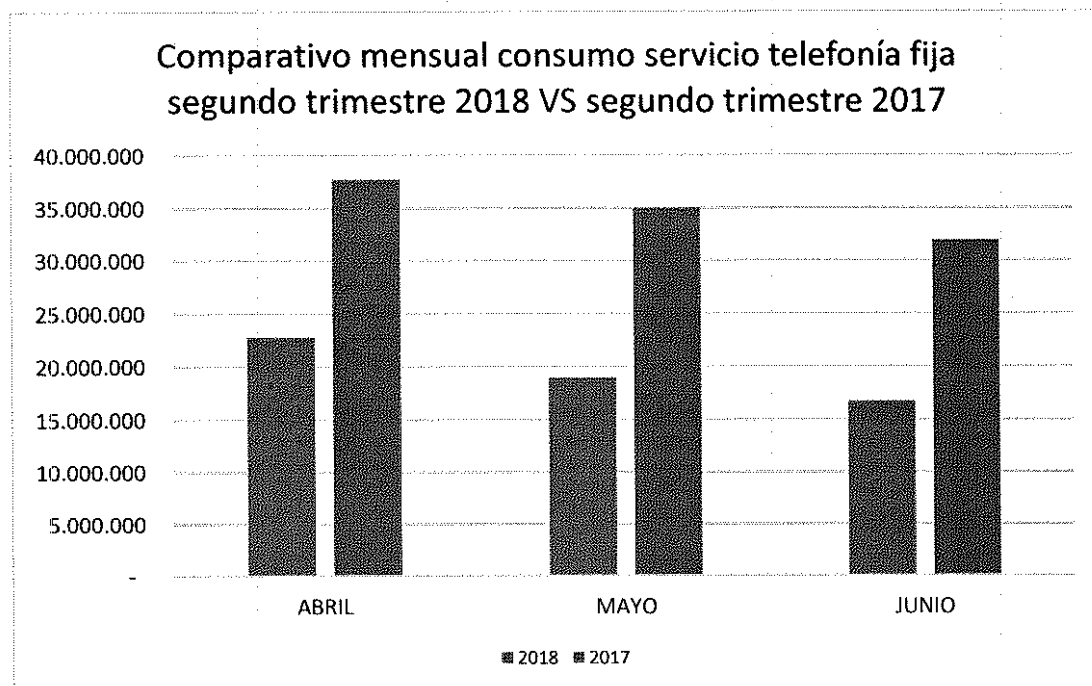
Durante el segundo trimestre de 2018 se facturó el servicio de telefonía fija por un valor total de \$58.564.690, con una disminución porcentual del 44% sobre el valor facturado en el mismo trimestre del año 2017 (Ver tabla No.9 y gráfico No. 4).

**TABLA No. 9**  
**CONSUMO TELÉFONOS FIJOS**  
**COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2018 VS 2017**

MES	2018	2017	VARIACIÓN	%
ABRIL	22.800.432	37.766.139	(14.965.707)	-40%
MAYO	19.004.268	35.035.383	(16.031.115)	-46%
JUNIO	16.759.990	31.934.498	(15.174.508)	-48%
<b>TOTALES</b>	<b>58.564.690</b>	<b>104.736.020</b>	<b>(46.171.330)</b>	<b>-44%</b>

Fuente: Grupo de Tesorería y Sedes Territoriales.

**Gráfico No. 4**





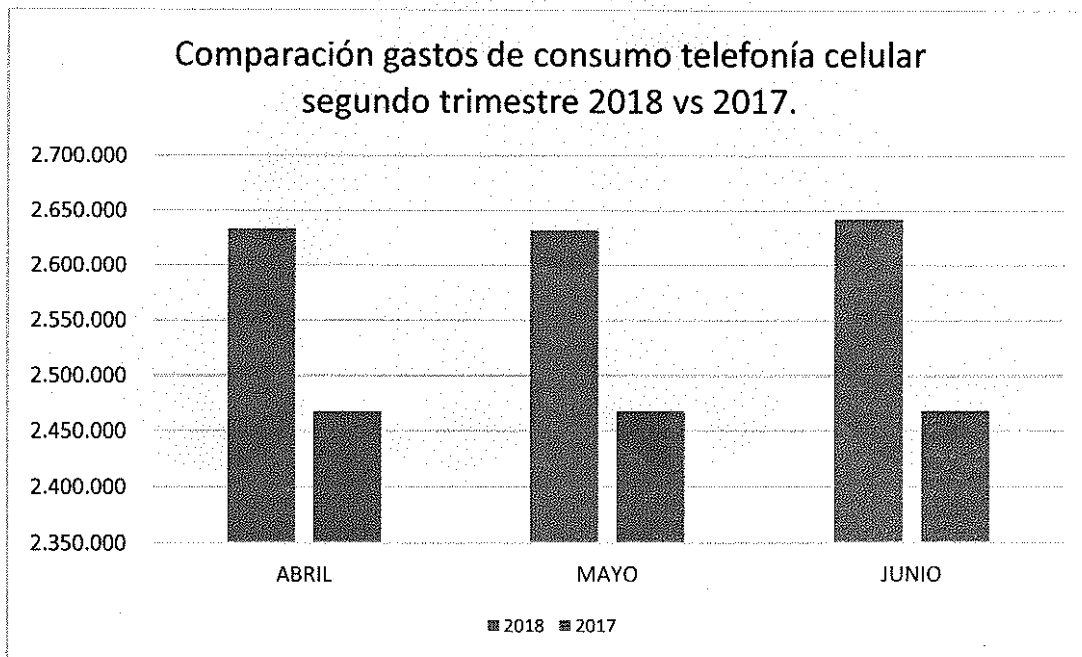
### CONSUMO DE TELEFONOS CELULARES

Durante el segundo trimestre de 2018 se facturó el servicio de telefonía móvil por un valor total de \$7.907.430, con un incremento porcentual del 7% sobre el valor facturado en el mismo trimestre del año 2017 (Ver tabla No.10 y gráfico No. 5).

**TABLA 10**  
**COMPARATIVO CONSUMO MENSUAL TELEFONÍA CELULAR SEGUNDO**  
**TRIMESTRE 2018 VS. SEGUNDO TRIMESTRE 2017.**

MES	2018	2017	VARIACIÓN	%
ABRIL	2.633.150	2.467.630	165.520	7%
MAYO	2.631.960	2.467.630	164.330	7%
JUNIO	2.642.320	2.468.225	174.095	7%
<b>TOTALES</b>	<b>7.907.430</b>	<b>7.403.485</b>	<b>503.945</b>	<b>7%</b>

**Gráfico No. 5**



### PARQUE AUTOMOTOR

Al culminar el segundo trimestre del 2018 la ESAP cuenta con un parque automotor de veinticuatro (24) vehículos, los cuales aparecen asignados así: 7 a la Sede Central y 17 distribuidos entre las quince (15) Direcciones Territoriales (Ver tabla No.11).

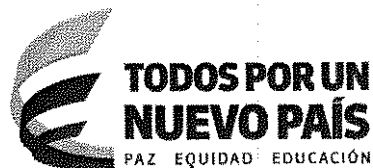


Tabla No. 11

**PARQUE AUTOMOTOR SEDE CENTRAL**

No.	SEDE	PLACA	CIUDAD	MODELO	MARCA	TIPO
1	BOGOTÁ	OCK 167	BOGOTÁ	2012	CHEVROLET CAPTIVA	CAMIONETA
2	BOGOTÁ	OCK 166	BOGOTÁ	2012	CHEVROLET CAPTIVA	CAMIONETA
3	BOGOTÁ	OCK 168	BOGOTÁ	2012	CHEVROLET CAPTIVA	CAMIONETA
4	BOGOTÁ	OCK169	BOGOTÁ	2012	CHEVROLET CAPTIVA	CAMIONETA
5	BOGOTÁ	OCK 208	BOGOTÁ	2012	CHEVROLET CAPTIVA	CAMIONETA
6	BOGOTÁ	OBI 721	BOGOTÁ	2011	HYUNDAI	MICROBUS
7	BOGOTÁ	OBH343	BOGOTÁ	2009	CHEVROLET-OPTRA	SEDAN

**PARQUE AUTOMOTOR DIRECCIONES TERRITORIALES**

N.	SEDE	PLACA	CIUDAD	MODELO	MARCA	TIPO
1	ANTIOQUIA	OMK 692	MEDELLÍN	2005	MAZDA ALLEGRO	AUTOMOVIL
2	ATLÁNTICO	OQN 605	BARRANQUILLA	2013	NISSAN D22NP300	PICKUP DOBLE C
3	ATLÁNTICO	OSA782	BARRANQUILLA	2007	CHEVROLET	AVEO 1,4L
4	BOLÍVAR	OUG793	CARTAGENA	2013	NISSAN D22NP300	CAMIONETA 4x2 DOBLE CABINA
5	BOYACÁ	OCJ748	TUNJA	2014	NISSAN D22NP300	PICKUP DOBLE C
6	CALDAS	PES412	BOGOTÁ	2003	MAZDA B26DC9	CAMIONETA
7	CALDAS	OUC108	MANIZALEZ	2013	NISSAN D22NP300	CAMIONETA 4x2 DOBLE CABINA
8	CAUCA	OTV027	POPAYÁN	2011	KIA HATCH BACK	AUTOMOVIL
9	CUNDINAMARCA	OFA014	FUSAGASUGÁ	2007	NISSAN SENTRA	SEDAN
10	HUILA	OWI611	NEIVA	2013	NISSAN D22NP300	PICKUP DOBLE C
11	META	OQF578	VILLAVICENCIO	2013	NISSAN	PICKUP DOBLE C
12	NARIÑO	AUR763	PASTO	2005	CHEVROLET OPTRA	AUTOMOVIL SEDAN
13	NORTE DE SANTANDER	OWN293	CÚCUTA	2007	CHEVROLET	CORSA EVOLUTION
14	RISARALDA	OVE 314	PEREIRA	2009	FORD ECOSPORT	CAMPERO
15	SANTANDER	OSB062	BUCARAMANGA	2013	NISSAN D22NP300	PICKUP DOBLE C
16	TOLIMA	OTE029	IBAGUÉ	2009	FORD ECOSPORT	CAMPERO
17	VALLE	ONK046	CALI	2009	CHEVROLET AVEO EMOTION	AUTOMOVIL SEDAN

Fuente: Grupo Infraestructura

Vigilada MinEducación



La oficina de Control Interno reitera la necesidad de establecer políticas claras en todo lo que respecta a medidas de austeridad y racionalización de gastos por todos los conceptos a fin de reducir riesgos con respecto a erogaciones innecesarias dentro de los gastos de funcionamiento.

Nota: se deja evidencia que la territorial de Cauca no reportó información para el mes de Junio de 2018.

Cordialmente

**MARÍA MAYERLY PEDREROS PINZÓN**  
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Nubia Pimiento de Gómez - Elizabeth Moreno Gómez  
Profesionales especializados OCI

