

**GOBIERNO
DE COLOMBIA**

150.780.70.269

Bogotá D.C., 24 de Octubre de 2018

Escuela Superior de Administración pública - ESAP
Radicado: I-2018-003987 2018-10-25 11:21:02
Envía: 150 - OFICINA DE CONTROL INTER
Destinatario: 100 - DIRECCION NACIONAL
Asunto: INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIE
Paginas:10 Anexos: N/A

Doctor
GIOVANY JAVIER CHAMORRO RÚALES
Director Nacional (E)
Escuela Superior de Administración Pública – ESAP
Ciudad

Ref.: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público tercer 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 tercer Trimestre (Julio, Agosto y Septiembre) 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 de la sede central, correspondiente a los meses de Julio, Agosto, Septiembre 2018; soportes reposan en la oficina de Control Interno. A continuación se presenta un comparativo entre el tercer trimestre del 2018 y tercer trimestre del 2017.

PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES:

Al culminar el tercer trimestre del 2018 (30 de septiembre), se reportó una planta global de ochocientos noventa y tres (893) personas (planta administrativa y docentes), observando un incremento de diecinueve (19) personas con relación a la Planta Administrativa, aumento de diecinueve (19) personas con relación a la planta docente, y un aumento de ciento sesenta y seis (166) 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 septiembre en la sede central y en las Territoriales), según cifras reportadas por la oficina de nómina y viáticos en el mes de septiembre de 2018 y lo reportado en el mismo período del año 2017. (Ver tabla y gráfico No. 1).

Sede Nacional - Bogotá - Calle 44 No. 53 - 37 CAN - PBX: 2202790
Fax: (091) 2202790 Ext. 7205 - Correo Electrónico: ventanillaunica@esap.edu.co
www.esap.edu.co

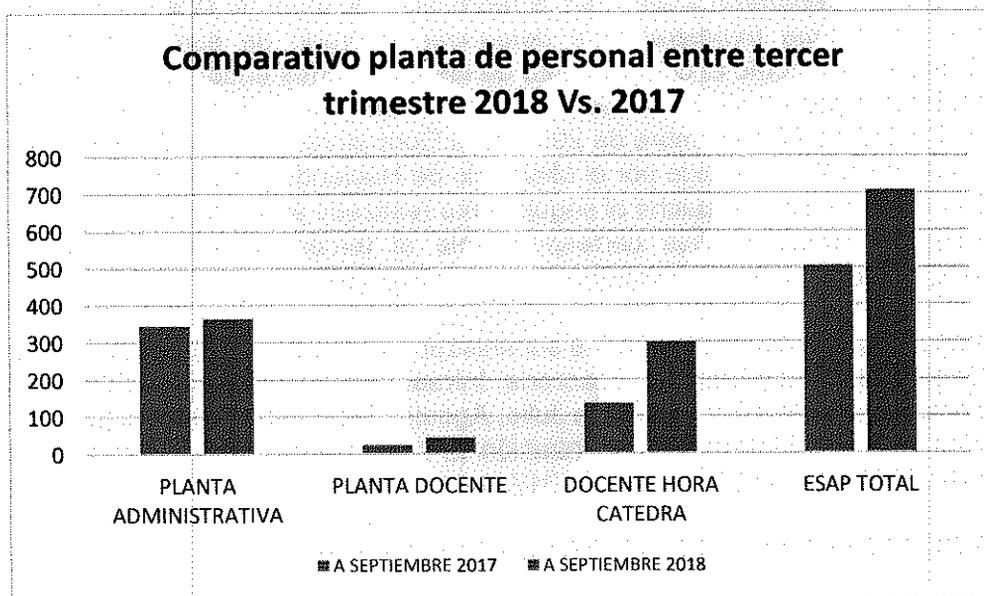


TABLA No. 1

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

MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL
A SEPTIEMBRE 2017	345	25	135	505
A SEPTIEMBRE 2018	364	44	301	709
INCREMENTO (+) DISMINUCION (-)	19	19	166	204

Gráfico No. 1



CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO

Durante el tercer trimestre de 2018, entre la Sede Central y las Direcciones Territoriales se reportaron un total de cincuenta y dos (52) contratos, suscritos por funcionamiento que ascienden a la suma de \$ 999.267.503.

La Sede Central reportó 4 contrato suscrito, cuyo valor asciende a \$ 353.406.767; lo que representa un 35.37% del total reportado. Los 48 contratos restantes están distribuidos entre 15 territoriales que realizaron contratación durante el tercer trimestre y ascienden a la suma de \$ 645.860.736 (Ver tabla No. 2).



Tabla No. 2

VALOR TRIMESTRAL Y CANTIDAD DE CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO COMPARATIVO POR SEDES TERCER TRIMESTRE 2018 Vs. TERCER TRIMESTRE 2017

DETALLE	JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018			JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017		
	CANT. CONTRATOS	VALOR	%	CANT. CONTRATOS	VALOR	%
SEDE CENTRAL	4	\$ 353.406.767	35,37%	6	\$ 624.650.158	96,90%
ANTIOQUIA	4	\$ 33.500.562	3,35%	2	\$ 16.528.757	2,56%
ATLANTICO	3	\$ 40.352.020	4,04%	0	\$ -	0,00%
BOLIVAR	4	\$ 58.496.224	5,85%	0	\$ -	0,00%
BOYACA	3	\$ 34.667.399	3,47%	0	\$ -	0,00%
CALDAS	3	\$ 38.963.191	3,90%	1	\$ 2.000.000	0,31%
CAUCA	3	\$ 41.497.605	4,15%	0	\$ -	0,00%
CUNDINAMARCA	0	\$ -	0,00%	0	\$ -	0,00%
HUILA	4	\$ 115.659.111	11,57%	0	\$ -	0,00%
META	4	\$ 52.094.161	5,21%	1	\$ 1.476.600	0,23%
NARIÑO	3	\$ 40.927.548	4,10%	0	\$ -	0,00%
NORTE DE SANTANDER	6	\$ 60.684.773	6,07%	0	\$ -	0,00%
RISARALDA	4	\$ 50.999.096	5,10%	0	\$ -	0,00%
SANTANDER	2	\$ 20.063.846	2,01%	0	\$ -	0,00%
TOLIMA	3	\$ 40.840.658	4,09%	0	\$ -	0,00%
VALLE DEL CAUCA	2	\$ 17.114.542	1,71%	0	\$ -	0,00%
TOTAL	52	\$ 999.267.503	100%	10	\$ 644.655.515	100%

Fuente: Oficina jurídica

El valor de los contratos reportados por funcionamiento suscritos en el tercer trimestre de 2018, respecto a los del tercer trimestre de 2017, presentó una variación de (\$354.611.988) lo que representa una disminución del 55.01% (ver tabla No. 3 y gráfico No.2).

Tabla No. 3

VALOR MENSUAL CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO TERCER TRIMESTRE 2018 Vs. TERCER TRIMESTRE 2017

MES	VALOR TOTAL 2018	VALOR TOTAL 2017	VARIACION	%
JULIO	\$ 37.032.475	\$ 2.000.000	\$ 35.032.475	1.751,62
AGOSTO	\$ 588.993.527	\$ 618.285.769	\$ (29.292.242)	-4,74
SEPTIEMBRE	\$ 373.241.501	\$ 24.369.746	\$ 348.871.755	1.431,58
TOTAL CONTRATADO	\$ 999.267.503	\$ 644.655.515	\$ 354.611.988	55,01

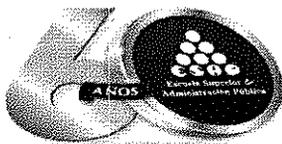
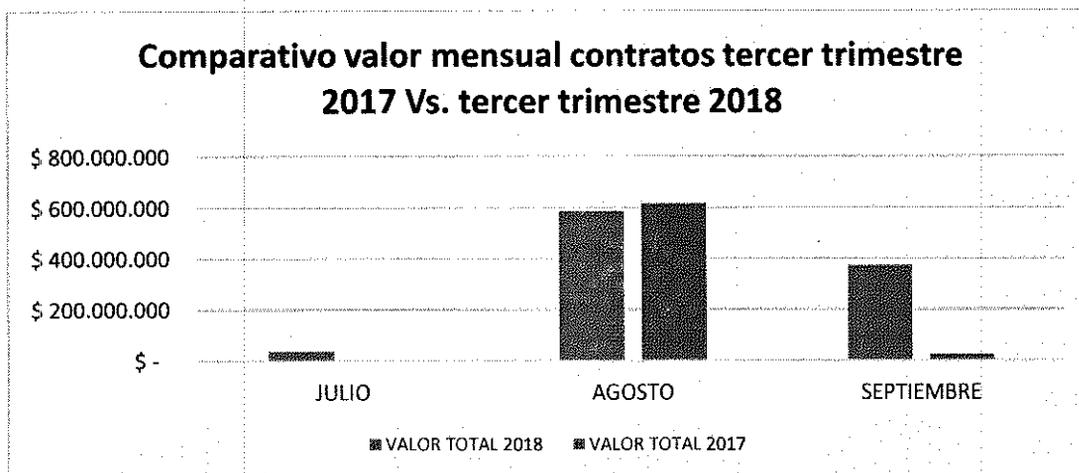


Gráfico No. 2



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento correspondientes al tercer trimestre de 2018, ascendieron a la suma de \$ 10.180.930.721 (Ver tablas No. 4 y 5).

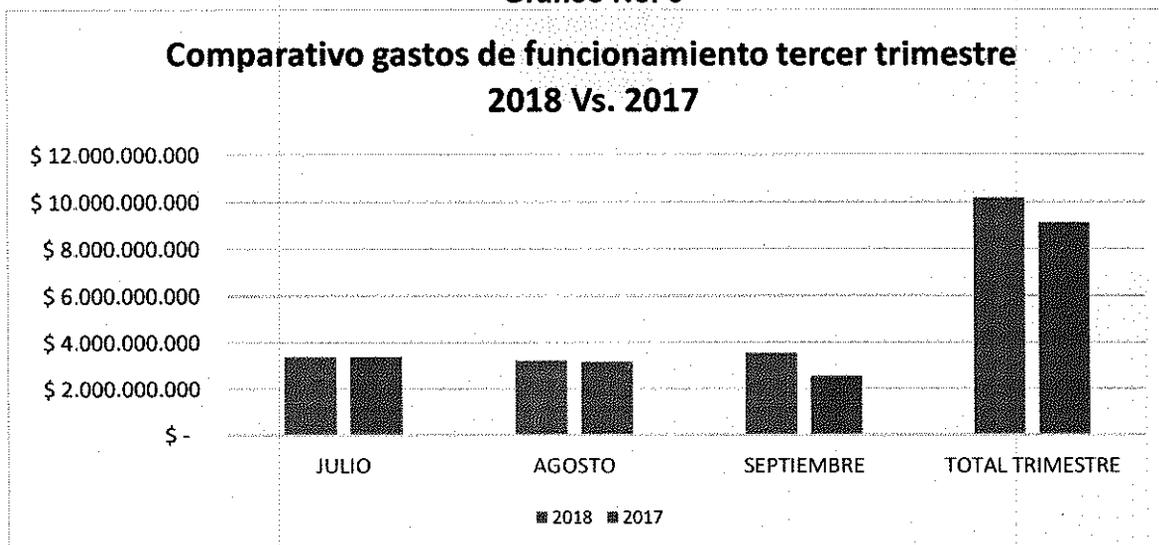
Tabla No. 4

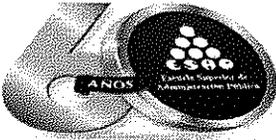
COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES TERCER TRIMESTRE 2018 Vs. TERCER TRIMESTRE 2017

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
2018	\$ 3.393.623.474	\$ 3.230.020.415	\$ 3.557.286.832	\$ 10.180.930.721
2017	\$ 3.393.551.065	\$ 3.173.439.139	\$ 2.553.791.340	\$ 9.120.781.544

Fuente: Oficina de Tesorería y Sedes Territoriales

Gráfico No. 3





El total de gastos de funcionamiento reportados durante el tercer trimestre de 2018 presenta un incremento con respecto a los gastos reportados durante el tercer trimestre del 2017 correspondiente al 10.41% representados en \$ 1.060.149.177 (Ver tabla No.5).

**Tabla No. 5
COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES TERCER
TRIMESTRE 2018 VS TERCER TRIMESTRE 2017**

SEDES	JULIO A SEPTIEMBRE 2018	JULIO A SEPTIEMBRE 2018	VARIACIÓN	%
SEDE CENTRAL	\$ 7.201.383.158	\$ 6.782.516.485	\$ 418.866.673	5,82%
ANTIOQUIA	\$ 237.320.187	\$ 245.726.813	\$ (8.406.627)	-3,54%
ATLANTICO	\$ 178.333.414	\$ 142.056.371	\$ 36.277.043	20,34%
BOLIVAR	\$ 202.211.670	\$ 203.671.532	\$ (1.459.862)	-0,72%
BOYACA	\$ 193.684.335	\$ 192.898.248	\$ 786.087	0,41%
CALDAS	\$ 202.307.226	\$ 182.578.941	\$ 19.728.285	9,75%
CAUCA	\$ 75.468.268	\$ 108.951.858	\$ (33.483.590)	-44,37%
CUNDINAMARCA	\$ 255.453.051	\$ 133.113.681	\$ 122.339.370	47,89%
HUILA	\$ 188.966.750	\$ -	\$ 188.966.750	100,00%
META	\$ 163.924.287	\$ 134.822.465	\$ 29.101.822	17,75%
NARIÑO	\$ 168.412.678	\$ 175.992.381	\$ (7.579.703)	-4,50%
NORTE DE SANTANDER	\$ 207.530.692	\$ 144.294.569	\$ 63.236.123	30,47%
RISARALDA	\$ 228.039.532	\$ 221.305.191	\$ 6.734.342	2,95%
SANTANDER	\$ 237.890.008	\$ 148.726.284	\$ 89.163.724	37,48%
TOLIMA	\$ 149.617.921	\$ 154.938.772	\$ (5.320.851)	-3,56%
VALLE DEL CAUCA	\$ 290.387.544	\$ 149.187.953	\$ 141.199.591	48,62%
TOTAL	\$ 10.180.930.721	\$ 9.120.781.543	\$ 1.060.149.177	10,41%

Fuente: Oficina de Tesorería y Sedes Territoriales

Clasificando por concepto los gastos de funcionamiento del tercer trimestre de 2018 se obtiene que los más representativos son: Planta Administrativa y docente (55.72%), remuneración servicios técnicos (13.73%), (Ver tabla No. 6).



**GOBIERNO
DE COLOMBIA**

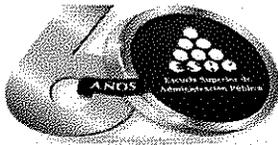
Tabla No. 6

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

CONCEPTO	TOTAL	%
Planta Administrativa y Docente	5.672.368.266,00	55,72%
Docentes Hora catedra	247.752.993,00	2,43%
Docentes Ocasionales	125.195.072,00	1,23%
Honorarios	47.997.659,00	0,47%
Remuneración Servicio Técnico	1.397.594.755,00	13,73%
Teléfonos Fijos	55.450.469,00	0,54%
Celulares	7.448.390,00	0,07%
Acueducto	33.231.151,00	0,33%
Energía	248.867.375,00	2,44%
Aseo	1.908.550,00	0,02%
Gas	176.687,00	0,00%
Correo	41.009.124,00	0,40%
Impresos y Publicaciones	-	0,00%
Gastos de bienestar social	69.161.885,00	0,68%
Estímulos económicos	103.144.191,00	1,01%
Combustibles	18.777.082,00	0,18%
Mantenimiento vehiculos	4.354.120,00	0,04%
otros materiales y suministro		0,00%
Seguros	11.859.298,00	0,12%
Servicio de aseo	569.000.549,00	5,59%
Servicio cafetería y restaurante	3.357.932,00	0,03%
Servicio seguridad	1.152.200.586,00	11,32%
SERVICIOS PARA ESTIMULOS	153.347.569,00	1,51%
Arrendamientos bienes inmuebles	16.065.000,00	0,16%
Mantenimiento Bienes muebles, equipos y enseres		0,00%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles		0,00%
Mantenimiento de otros bienes	1.040,00	0,00%
Equipos comunicación		0,00%
Equipo de música y accesorios		0,00%
Equipo de recreación y deportes		0,00%
Gastos judiciales	386.488,00	0,00%
Materiales suministros/papelería		0,00%
Impuestos y multas	4.247.169,00	0,04%
Tramites vehiculo		0,00%
Transporte	622.740,00	0,01%
Comisiones bancarias		0,00%
Viáticos y gastos de viaje al interior	93.014.248,00	0,91%
Otros gastos por adquisición de servicios		0,00%
Otros gastos por impresos y publicaciones	611.682,00	0,01%
Otros materiales y suministros	56.952,00	0,00%
Dotación		0,00%
Predial		0,00%
Federación Colombiana de municipios		0,00%
Conciliaciones	1.507.608,00	0,01%
Mantenimiento equipo de navegación y transporte	9.900.761,00	0,10%
Sentencias	66.405.816,00	0,65%
Papelería, Útiles de escritorio y oficina	23.907.513,00	0,23%
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	10.180.930.720,00	100%

Fuente: Oficina tesorería y sedes territoriales.

Vigilada MinEduación



COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL – SEDES TERRITORIALES

Se realiza un comparativo del consumo reportado entre el tercer trimestre de 2018 y 2017, presentando disminución del 4%.

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 TERCER TRIMESTRE 2017 VS TERCER TRIMESTRE 2016

MES	2.017	2.018	INCREMENTO	%
JULIO	\$ 6.997.500	\$ 7.022.687	\$ 25.187	0%
AGOSTO	\$ 7.814.485	\$ 8.046.415	\$ 231.930	3%
SEPTIEMBRE	\$ 8.064.446	\$ 6.920.356	\$ (1.144.090)	14%
TOTAL TRIMESTRE	\$ 22.876.431	\$ 21.989.458	\$ (886.973)	-4%

Fuente: Grupo Infraestructura

El valor facturado por combustible durante el tercer trimestre de 2018 fue de \$ 21.989.457, la sede central tiene a cargo siete (07) vehículos cuyo consumo representa el 41% del total facturado a nivel nacional (Ver tabla No.8).

Tabla No.8

CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR SEDE TERCER TRIMESTRE 2018

TERRITORIAL	VALOR FACTURADO	G/N CONSUMIDOS POR TRIMESTRE	%
Sede Central	8.931.389	1.003	41%
Antioquia	1.095.510	122	5%
Atlántico	1.095.446	125	5%
Bolívar	1.566.636	179	7%
Boyacá	1.249.738	134	5%
Caldas	1.627.597	179	7%
Cauca	1.157.280	122	5%
Cundinamarca	-	-	0%
Huila	622.144	68	3%
Meta	1.298.855	140	6%
Nariño	-	-	0%
Norte de Santander	-	-	0%
Quindío	-	-	0%
Santander	1.763.790	196	8%
Tolima	-	-	0%
Valle del Cauca	1.581.072	172	7%
TOTAL	\$ 21.989.457	2.441	100%

Fuente: Grupo Infraestructura

CONSUMO TELEFONOS FIJOS

Durante el tercer trimestre de 2018 se facturó el servicio de telefonía fija por un valor total de \$55.028.483, con una disminución porcentual del 36% sobre el valor facturado en el mismo trimestre del año 2017 (Ver tabla No.9 y gráfico No. 4).



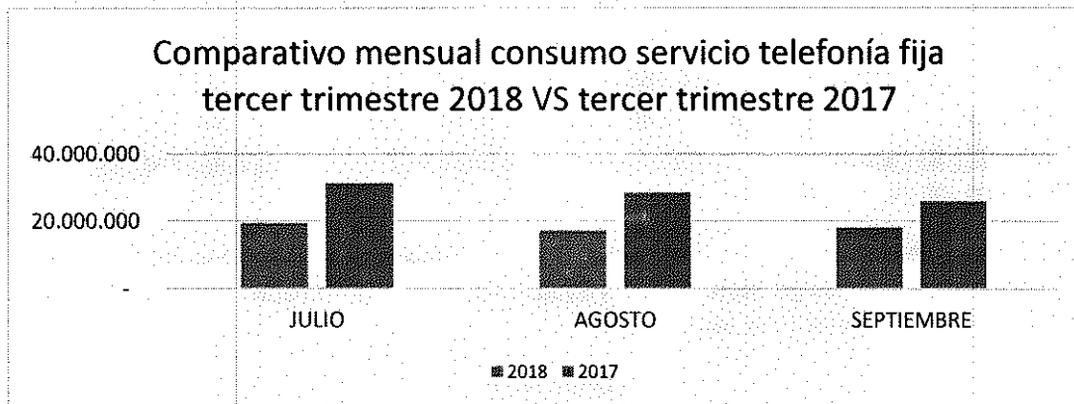
TABLA No. 9

**CONSUMO TELÉFONOS FIJOS
COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE 2018 VS 2017**

MES	2018	2017	VARIACIÓN	%
JULIO	19.497.641	31.384.195	(11.886.554)	-38%
AGOSTO	17.415.801	28.674.867	(11.259.066)	-39%
SEPTIEMBRE	18.115.042	25.945.731	(7.830.689)	-30%
TOTALES	55.028.483	86.004.793	(30.976.310)	-36%

Fuente: Grupo de Tesorería y Sedes Territoriales.

Gráfico No. 4



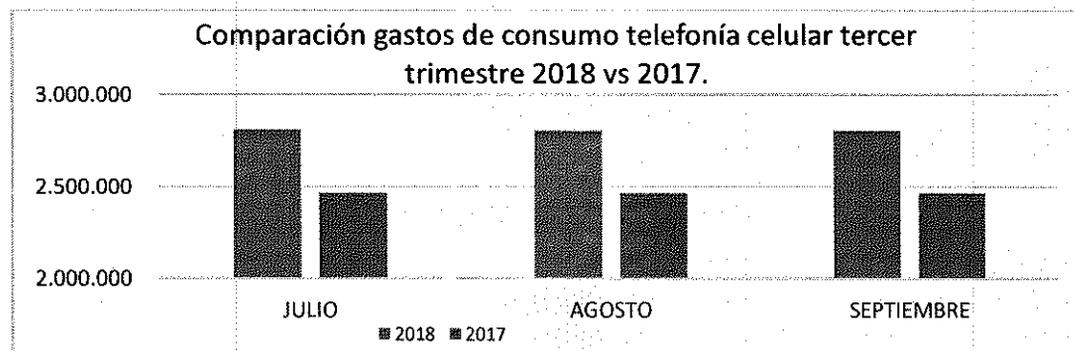
CONSUMO DE TELEFONOS CELULARES

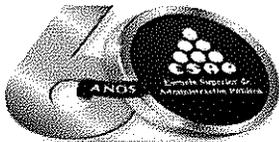
Durante el tercer trimestre de 2018 se facturó el servicio de telefonía móvil por un valor total de \$8.421.062, con un incremento porcentual del 14% sobre el valor facturado en el mismo trimestre del año 2017 (Ver tabla No.10 y gráfico No. 5).

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

MES	2018	2017	VARIACIÓN	%
JULIO	2.810.600	2.467.630	342.970	14%
AGOSTO	2.805.231	2.467.630	337.601	14%
SEPTIEMBRE	2.805.231	2.467.630	337.601	14%
TOTALES	8.421.062	7.402.890	1.018.172	14%

Gráfico No. 5





PARQUE AUTOMOTOR

Al culminar el tercer 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

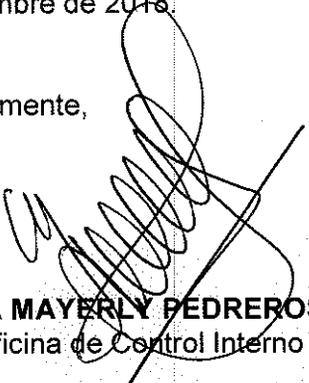


**GOBIERNO
DE COLOMBIA**

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 Septiembre de 2018.

Cordialmente,



MARÍA MAYERLY PEDREROS PINZÓN
Jefe Oficina de Control Interno

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