

Bogotá, D.C., 30 de Enero de 2016

Hermano

**JOSE GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ**

Rector

ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

Ciudad

**Ref.:** Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, correspondiente al Cuarto Trimestre de 2015.

Respetado Rector:

Dando cumplimiento al plan de trabajo y en atención a lo establecido en el Decreto 1737 de 1998, Decreto No. 984 de 2012, Directiva Presidencial 04 de 2012 y Directiva Presidencial 06 de 2014, me permito presentar el informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al periodo de la Referencia.

Cabe resaltar que debido a las limitaciones de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir deficiencias o situaciones que no hayan sido detectadas bajo la ejecución de nuestros procedimientos de auditoria, previamente planeados.

De la misma manera es procedente recordar que los líderes de procesos, son los responsables de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir situaciones que impidan cumplir con la misión institucional.

Cualquier aclaración respecto al contenido de este informe con gusto será atendida.

Cordialmente,

*Original Firmado*

**CRUZ ERNESTO QUIÑONES RINCON**

Profesional Especializado

**Oficina de Control Interno**

# **INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO**

## **CONTENIDO**

1 OBJETIVO

2 ALCANCE

3 VERIFICACION DE LAS INSTRUCCIONES EN MATERIA DE AUSTRIDAD EN EL GASTO PÚBLICO.

3.1 Eficiencia administrativa y lineamiento de la política "cero papel".

3.2 Instrucciones en materia de reducción de gastos generales

4 CONCLUSIONES

5 RECOMENDACIONES

### **1 OBJETIVO**

Verificar el cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público en concordancia a lo establecido en artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, Decreto 984 de 2012, Directiva presidencial No. 04 del 03 de abril de 2012 y No. 06 del 02 de Diciembre de 2014.

### **2 ALCANCE**

La verificación del cumplimiento de las normas de austeridad del gasto, comprendido en el periodo del 1º de octubre hasta el 30 de Diciembre de 2015.

Adicionalmente se realizó un comparativo entre el segundo semestre del 2015, comparado con el segundo semestre de 2014, para comprobar lo establecido en las normas mencionadas.

### **3.1 EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y LINEAMIENTO DE LA POLITICA "CERO PAPEL".**

En atención a lo establecido en la Directiva Presidencial No. 04 de 2012, la entidad no cuenta con el Acto Administrativo mediante el cual se designó el líder de Eficiencia Administrativa y Cero Papel o uso racional del papel, en cabeza de la Secretaria General, cuyo cargo corresponde al Nivel Directivo. Por consiguiente esta novedad no ha sido informada a la Alta Consejería Presidencial para el Buen Gobierno, a pesar que a través de esta dependencia se ha divulgado por los correos institucionales y reuniones con el personal.

No obstante lo anterior, cabe señalar que la Política de Eficiencia Administrativa y CERO PAPEL en su conjunto, está siendo liderada entre la Secretaría General y la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, puesto que si bien las funciones en materia de Archivo y Gestión Documental según el Decreto 902 de 2013, fueron asignadas a esta Vicerrectoría, su dependencia funcional y operativa está en cabeza de la Secretaría General.

La Vicerrectoría Administrativa y Financiera, cuenta con procesos y procedimientos de los Planes de Acción de la entidad, herramienta establecida para definir los proyectos, actividades a desarrollar en la vigencia, así mismo se cuenta con el Plan de Necesidades establecido para priorizar los recursos y necesidades de cada área.

De las actividades que se están desarrollando para adelantar la estrategia de Gobierno en Línea de la entidad, se contempla la publicación de la información cuyo consolidado de los Planes de Acción es procesado por la Oficina Asesora de Planeación.

Con la finalidad de promover el uso preferente de herramientas electrónicas, evitando el consumo del papel en los procesos de gestión al interior de la entidad y dar cumplimiento a la Directiva Presidencial 04 de 2012, a través de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera se elaboró la Circular No. 01 del 6 de febrero de 2015, la cual se encuentra publicada en la intranet de la entidad en el Link:<http://192.168.1.18 /intranet/es/noticias/directrices-austeridad-del-gasto>

En atención a las metas en materia de reducción de papel, tanto en los Comités Internos de Trabajo como en el Comité de Archivo y Correspondencia liderados por la Secretaría General, se realiza seguimiento a estas metas y se ha evidenciado dicha situación, razón por la cual se ha planteado directriz sobre la necesidad de activar el numerador de las impresoras y así avanzar en el cumplimiento de la estrategia sobre la racionalización y política de cero papel.

Aunque los resultados de las prácticas aplicadas sobre el uso racional de papel, deben entregarse a la Alta Consejería del Buen Gobierno, al Archivo General de la Nación y al Programa de Gobierno en Línea en el mes de octubre a través del envío del reporte por correo electrónico, no se tiene conocimiento si este hecho hubiese sucedido en el mes mencionado, próximo pasado.

Lo anterior por cuanto, si bien los procesos de Archivo y Gestión Documental dependen de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, no se tiene el control total, por cuanto depende funcional y operativamente de la Secretaría General.

No se evidencia la implementación de la Directiva Presidencia 04 de 2012, relacionada con la sustitución de los memorandos y comunicaciones internas en papel, por soportes electrónicos, sin perjuicio del cumplimiento de la normatividad vigente, en especial el Acuerdo No. 060 de 2001 del Consejo Directivo del Archivo General de la Nación. Sin embargo, se observa que la entidad ha venido trabajando en el buen uso y racionalización del papel y la comunicación a través de los correos electrónicos e intranet se ha incrementado.

La entidad hace parte y desarrolla de los mecanismos que se implementaron para permitir el intercambio de correspondencia entre las entidades por medios electrónicos, en atención a los lineamientos definidos por la Estrategia de Gobierno en Línea.

Con la finalidad de garantizar a los usuarios el derecho de actuar ante la institución, se tiene a disposición de los mismos, los diferentes medios como: 1) Correo Electrónico, 2) Pagina web, 3) Nube, 4) Mesa de Ayuda y redes sociales, conforme con lo previsto en la Ley 1437 de 2011 - Código Contencioso Administrativo.

La promoción de acciones que permitan la participación de servidores públicos y los contratistas en la mejora de la eficiencia, la innovación y el Buen Gobierno, es política de la entidad y por ello se adelanta la gestión del Sistema de Calidad en articulación con el MECI.

En materia de lineamientos establecidos por la Estrategia de Gobierno en Línea que lidera el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, la entidad cumple con el término establecido por el Decreto 2693 de 2012 (Gobierno en línea) y por ello adelanta el proceso de publicación de la información.

La entidad tiene como política aceptar como evidencia suficiente de la realización de actividades, los documentos electrónicos de archivo que cumplan con los requisitos de autenticidad, fiabilidad, integridad y disponibilidad establecidos en las leyes 527 de 1999, 594 de 2000, 1437 de 2011 y las normas que las regulen o modifiquen.

Conforme lo establecido en la Circular Interna 01 de 2015, expedida por la entidad "ESTRATEGIAS EN CUMPLIMIENTO DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIA 06 DE AUSTERIDAD DEL GASTO", se dieron instrucciones de la utilización obligatoria de herramientas digitales tales como SEVENET, Correo Electrónico, Pagina WEB, Intranet, Nube, entre otras, con la finalidad de minimizar el uso racional de papel y tóner y dar aplicación de la Directiva Presidencial No. 04 de 2012.

### **3.2 INSTRUCCIONES EN MATERIA DE REDUCCION DE GASTOS GENERALES**

#### **Acuerdos Marco de Precios**

En materia de Austeridad en el Gasto de Funcionamiento, la institución viene haciendo uso de los Acuerdos Marco de Precios diseñados por Colombia Compra Eficiente, para la ejecución del plan de adquisiciones, ubicados en la siguiente dirección electrónica: [www.colombiacompra.gov.co](http://www.colombiacompra.gov.co), en atención a lo establecido en la Directiva Presidencial 06 de 2014.

#### **Gastos en Publicaciones**

Los Gastos de Publicación (impresiones de lujo o informes, pendones, stands, folletos o textos institucionales), para la presente vigencia y de acuerdo a la Directiva Presidencial 06 de 2014 y a lo manifestado por el área responsable, se tiene previsto la disminución en un 40%.

**TABLA No. 1**

CONCEPTO	VIGENTE DEP.GSTO.	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A DICIEMBRE	% DE EJECUC.
AÑO 2014	57.725.084	57.442.868	100%
AÑO 2015	47.500.000	45.684.000	96%
VARIACION	-10.225.084	-11.758.868	
<b>%VARIACION</b>	<b>-18%</b>	<b>-20%</b>	

Fuente: Presupuesto

En la Tabla anterior, podemos observar que la apropiación para la vigencia del año 2015 fue de \$47.500.000, la que comparada con la vigencia del 2014 por \$57.725.084, disminuyó en \$10.225.084, equivalente al 18%. Luego la entidad adicionalmente debe hacer un esfuerzo significativo adverso en su ejecución, para lograr la meta prevista anteriormente, o sea una disminución del 40%.

Adicionalmente, en materia de ejecución, se puede evidenciar que con corte al periodo en análisis, en el año 2014 se vislumbra una ejecución del 100% y para el año 2015, la ejecución presupuestal por este concepto está en el 96%, este último indica que la ejecución no se surtió satisfactoriamente.

### **Gastos de Viáticos y Viaje al Exterior e Interior**

En lo que tiene que ver con los Gastos de Viaje, para la presente vigencia la ETITC tiene previsto una reducción del 15%, sin embargo los proyectos de movilidad docente y estudiantil contemplados en el Plan Estratégico de Desarrollo 2014 - 2021, no se pueden afectar por ello, como tampoco en los compromisos adquiridos con el Ministerio de Educación se contemplaron.

No obstante, con el propósito de atender esta meta, se vienen reduciendo los desplazamientos del Personal. De la misma manera y con el ánimo de acceder a mejores tarifas de transporte se tiene previsto con anticipación la programación de los desplazamientos, como directriz indicada en la CIRCULAR interna.

Igualmente en lo posible se procura que los viáticos se ajusten al Decreto 1063 del 26 de Mayo de 2015 “Por el cual se fijan las escalas de Viáticos”, pues el 95% de quienes se desplazan son docentes.

En materia de Gastos de Viaje y Viáticos, en la “Tabla 2” se observa el siguiente comportamiento.

**TABLA No. 2**

CONCEPTO	VIGENTE DEP.GSTO.	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A DICIEMBRE	% DE EJECUC.
AÑO 2014	<b>170.000.000</b>	<b>138.419.994</b>	<b>81%</b>
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	120.000.000	106.757.045	89%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	50.000.000	31.662.949	63%
AÑO 2015	<b>77.711.663</b>	<b>77.267.864</b>	<b>99%</b>
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	43.008.770	42.564.971	99%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	34.702.893	34.702.893	100%
VARIACION	-92.288.337	-61.152.130	
%VARIACION	-54%	-44%	

Fuente: Presupuesto

El rubro de Viáticos y Gastos de Viaje al Exterior e Interior, refleja una ejecución para el 2014 del 81% y para la vigencia del 2015 del 99%. Adicionalmente se observa en este rubro, que lo apropiado para el 2015, se disminuyó en un porcentaje del 54%, con respecto al 2014 atendiendo así lo establecido en la Directiva Presidencial No. 06 de 2014.

### **Gastos de Combustible y Vehículos**

El parque automotor se utiliza exclusivamente para actividades oficiales y está compuesto por 5 vehículos debidamente asegurados, los que a continuación se relacionan:

- Vehículo automóvil Renault Fluence modelo 2012
- Busetta Van para 19 pasajeros modelo 2011
- Automóvil Renault 9 modelo 1995
- Camioneta Toyota modelo 1995
- Camión Chevrolet 1986

La ETITC, a través de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, viene realizando seguimiento a las horas extras de los conductores y el consumo de combustible. Pero por las necesidades y ajuste fiscal de la vigencia, la entidad se comprometió a una disminución en horas extras del 10%, meta que la institución no puede cumplir, dadas las proyecciones del gasto y la Ampliación de cobertura en la entidad, situación que ya fue planteada ante Ministerio de Educación.

Una de las maneras de racionalizar las horas extras del personal es acudir a la figura de compensatorios, teniendo en cuenta que el presupuesto es mínimo frente a las necesidades de tipo misional de la ETITC.

En la siguiente tabla, se observa el comportamiento de la Ejecución Presupuestal de gastos de Combustibles y Vehículos:

**TABLA No. 3**

CONCEPTO	VIGENTE DEP.GSTO.	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A DICIEMBRE	% DE EJECUC.
<b>AÑO 2014</b>	<b>50.377.330</b>	<b>49.884.802</b>	<b>99%</b>
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	15.100.000	14.607.472	97%
HORAS EXTRAS	35.277.330	35.277.330	100%
<b>AÑO 2015</b>	<b>52.268.333</b>	<b>41.322.044</b>	<b>79%</b>
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	15.170.095	14.950.000	99%
HORAS EXTRAS	37.098.238	26.372.044	71%
VARIACION	1.891.003	-8.562.758	
%VARIACION	3,8%	-17%	

Fuente: Presupuesto

Así las cosas, se observa un leve incremento en la apropiación de la vigencia 2015 (3.8%) de Combustible, Lubricantes y Horas Extras, con respecto al 2014.

En lo que respecta a Combustible y Lubricantes, si bien no es tan significativo su incremento, no deja de ser importante un esfuerzo en la apropiación para la disminución del mismo. Adicionalmente se evidencia una ejecución del 97% para el 2014 y 99% para el 2015, lo cual demuestra que la planeación en materia del consumo de combustible fue o razonable en el tiempo.

Ahora bien, con respecto a “Horas Extras”, se evidencia que para el año 2015 incrementó su apropiación en un 5%, al pasar de \$35.277.330 para el 2014 a suma de \$37.098.238 en el 2015. Igualmente se espera que la administración realice un esfuerzo en la ejecución de este rubro, haciendo el respectivo seguimiento, con la finalidad de atender la Directiva Presidencial ya mencionada, pese a los inconvenientes que tiene la entidad para su cumplimiento. En lo que tiene que ver con la ejecución, las Horas extras se establecen en el 78% para el año 2014 y en el 53% para el 2015.

### **Gastos de Papelería y Telefonía**

#### **Papelería, Útiles de Escritorio y Oficina:**

En atención a la circular de austeridad, la entidad como política ha establecido que el 99,9% de las impresoras, producen los documentos en blanco y negro.

El uso de aplicaciones se soporta en internet, con la finalidad de permitir la disminución del consumo de telefonía celular.

En las siguientes tablas, se observa el comportamiento de la Ejecución Presupuestal de gastos de Papelería y Telefonía:

**TABLA No. 4**

CONCEPTO	VIGENTE DEP.GSTO.	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A DICIEMBRE	% DE EJECUC.
AÑO 2014	94.800.702	85.796.213	91%
AÑO 2015	37.340.517	34.016.795	91%
VARIACION	-57.460.185	-51.779.418	
%VARIACION	-61%	-60%	

Fuente: Presupuesto

Con base en la información anterior, se observa que para la vigencia 2015 la apropiación presupuestal para los Gastos de Papelería se redujeron en un 61%, indicándose que se atendió la Directiva Presidencia 06 de 2014.

En cuanto a la ejecución presupuestal, se observa que al corte del presente informe este rubro tiene una ejecución para el 2014 del 91%. También se observa que para el año 2015 la ejecución es del 91%.

Telefonía Móvil (celular) y Fijo:

Esta entidad no cuenta con el servicio ni autorización de llamadas internacionales, puesto que no cuenta con la activación del Roa Ming Internacional, ajustándose así a las políticas del Gobierno Nacional en materia de Austeridad en el Gasto.

**TABLA No. 5**

CONCEPTO	VIGENTE DEP.GSTO.	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A DICIEMBRE	% DE EJECUC.
<b>AÑO 2014</b>	<b>48.911.600</b>	<b>48.911.600</b>	<b>100%</b>
TELEFONIA MOVIL CELULAR	10.287.510	10.287.510	100%
TELEFONO,FAX Y OTROS	38.624.090	38.624.090	100%
<b>AÑO 2015</b>	<b>64.212.793</b>	<b>57.951.660</b>	<b>90%</b>
TELEFONIA MOVIL CELULAR	9.429.980	8.709.120	92%
TELEFONO,FAX Y OTROS	54.782.813	49.242.540	90%
VARIACION	15.301.193	9.040.060	
<b>%VARIACION</b>	<b>31%</b>	<b>18%</b>	

Fuente: Presupuesto

Con respecto al cuadro anterior, se evidencia que la apropiación de los gastos para la vigencia de 2015 por consumo de telefonía, fax y otros equipos con respecto al 2014, en términos

generales se incrementó en un 31%, no obstante se espera que a futuro, la entidad periódicamente reduzca el consumo por estos conceptos.

Con respecto a la ejecución presupuestal se observa que para el año 2014, esta fue del 100% y para el 2015, del 90%, pese a que el valor ejecutado para esta vigencia es superior a la de aquella en un 18%.

### **Servicios Públicos**

La ETITC para los Servicios Públicos ha establecido medidas que ahorren y reduzcan los niveles de consumo de agua y energía, tales como apagar luces a la salida de los funcionarios, uso de sanitario de bajo consumo, bombillos ahorradores y sensores para la luz. Para ello la institución desarrolla el proyecto de automatización para que al terminar las jornadas académicas en aulas de clase, el fluido eléctrico se apague de manera automática.

De las cifras de gasto que van en aumento correspondiente al rubro de Teléfono, fax y otros, efectivamente para esta vigencia, la ETB empresa prestadora de servicios aún no ha dado respuesta efectiva a los diferentes requerimientos hechos por la Escuela, los cuales por los errores en facturación, la entidad ha tenido que abordar medidas tales como: solicitar la cancelación de 3 líneas telefónicas, y la reclamación permanente por parte de la ETITC sin respuesta satisfactoria, cuyo proceso de reclamación se encuentra en trámite.

En la siguiente tabla, se observa el comportamiento de la Ejecución Presupuestal de gastos por Servicios Públicos:

**TABLA No. 6**

CONCEPTO	VIGENTE DEP.GSTO.	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A DICIEMBRE	% DE EJECUC.
<b>AÑO 2014</b>	<b>227.442.400</b>	<b>227.247.310</b>	<b>100%</b>
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	82.107.670	82.063.150	100%
ENERGIA	141.142.030	141.142.030	100%
GAS NATURAL	3.442.400	3.291.830	96%
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	750.300	750.300	100%
<b>AÑO 2015</b>	<b>257.013.152</b>	<b>255.275.027</b>	<b>99%</b>
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	83.782.205	82.445.680	98%
ENERGIA	167.297.688	167.297.688	100%
GAS NATURAL	3.456.740	3.456.740	100%
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	2.476.519	2.074.919	84%
VARIACION	29.570.752	28.027.717	
<b>%VARIACION</b>	<b>13%</b>	<b>12%</b>	

Fuente: Presupuesto

Con base en la Tabla ya expuesta, la apropiación de los servicios públicos en la vigencia 2015 frente a la del 2014, se incrementaron en un 4%, pese los esfuerzos y medias mencionadas. Adicionalmente, los Servicios Públicos para la vigencia 2014 reflejan una ejecución presupuestal del 70% y para el 2015 del 77%, indicando que ésta vigencia al corte del periodo en análisis ha generado una ejecución superior que la de aquella en un 14%.

### **Eventos y Capacitaciones**

Se puede establecer que a la fecha, no se evidencian convenios interadministrativos para el uso de auditorios o espacios para capacitaciones o eventos que permita efectuar erogación alguna, para ello se ha procurado programar eventos en la entidad como fue el caso del Diplomado de Auditores de Calidad y los eventos de capacitación de docentes se efectúan a través convenios con entidades que desarrollan los programas en la Escuela.

En tal sentido, en el mayor de los casos se procura evitar el alquiler de los auditorios, con contadas excepciones, como son los grados de Bachillerato y de Educación Superior, por cuanto no se cuenta con escenarios de capacidad superior a 1.000 personas.

### **Otros Asuntos de Reducción en el Gasto**

En todo momento la ETITC, evita privilegiar las suscripciones a revistas y periódicos, sin embargo en contados momentos se hace únicamente para temas inherentes a la Misional Institucional.

La institución a final de año regularmente realiza un encuentro de funcionarios y docentes con el fin de fomentar el Clima Organizacional.

## **TABLAS 7: APROPIACION DE GASTOS VIGENCIA 2014**

La siguiente tabla refleja la apropiación presupuestal de la vigencia 2014 y su ejecución presupuestal acumulada al Cuarto Trimestre de 2014, la cual fue del 96%.

**TABLA No. 7**

CONCEPTO	VIGENTE DEP.GSTO.	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A SEPTIEMBRE	COMPROMISO DEP.GSTOS OCTUBRE - DICIEMBRE	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A DICIEMBRE	% DE EJECUC.
HORAS EXTRAS	35.277.330,00	27.362.475,00	7.914.855,00	35.277.330,00	100%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	513.160.024,00	454.460.724,00	58.699.300,00	513.160.024,00	100%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	654.217.946,00	593.358.832,00	55.706.400,00	649.065.232,00	99%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	15.100.000,00	14.607.472,00	0,00	14.607.472,00	97%
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	94.800.702,00	77.633.714,99	8.162.498,01	85.796.213,00	91%

OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	57.725.084,00	57.388.604,00	54.264,00	57.442.868,00	100%
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	82.107.670,00	61.089.780,00	20.973.370,00	82.063.150,00	100%
ENERGIA	141.142.030,00	95.447.680,00	45.694.350,00	141.142.030,00	100%
GAS NATURAL	3.442.400,00	2.554.500,00	737.330,00	3.291.830,00	96%
TELEFONIA MOVIL CELULAR	10.287.510,00	7.546.579,00	2.740.931,00	10.287.510,00	100%
TELEFONO,FAX Y OTROS	38.624.090,00	27.320.010,00	11.304.080,00	38.624.090,00	100%
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	750.300,00	314.700,00	435.600,00	750.300,00	100%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	120.000.000,00	98.781.954,00	7.975.091,00	106.757.045,00	89%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	50.000.000,00	22.207.917,00	9.455.032,00	31.662.949,00	63%
INVERSION		0,00	0,00	0,00	
DIVULGACION ASISTENCIA TECNICA Y CAPACITACION DEL RECURSO HUMANO DEL INSTITUTO TECNICO CENTRAL.	300.000.000,00	178.252.126,00	92.122.366,00	270.374.492,00	90%
<b>TOTAL</b>	<b>2.116.635.086,00</b>	<b>1.718.327.067,99</b>	<b>321.975.467,01</b>	<b>2.040.302.535,00</b>	<b>96%</b>

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera.

## TABLA No. 8: APROPIACION DE GASTOS VIGENCIA 2015

La siguiente tabla refleja la apropiación presupuestal de la vigencia 2015 y su ejecución presupuestal acumulada al Cuarto trimestre de 2015, la cual se establece en el 98%.

CONCEPTO	VIGENTE DEP.GSTO.	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A SEPTIEMBRE	COMPROMISO DEP.GSTOS OCTUBRE - DICIEMBRE	COMPROMISO DEP.GSTOS ACUMULADO A DICIEMBRE	% DE EJECUC.
HORAS EXTRAS	37.098.238,00	19.646.753,00	6.725.291,00	26.372.044,00	71%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	407.320.560,00	406.887.230,00	433.330,00	407.320.560,00	100%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	559.534.576,00	556.884.576,00	2.650.000,00	559.534.576,00	100%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	15.170.095,00	14.950.000,00	0,00	14.950.000,00	99%
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	37.340.517,00	19.922.787,23	14.094.007,99	34.016.795,22	91%
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	47.500.000,00	41.146.800,00	4.537.200,00	45.684.000,00	96%

ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	83.782.205,00	59.833.260,00	22.612.420,00	82.445.680,00	98%
ENERGIA	167.297.688,00	117.898.158,00	49.399.530,00	167.297.688,00	100%
GAS NATURAL	3.456.740,00	2.489.220,00	967.520,00	3.456.740,00	100%
TELEFONIA MOVIL CELULAR	9.429.980,00	6.983.829,00	1.725.291,00	8.709.120,00	92%
TELEFONO,FAX Y OTROS	54.782.813,00	30.649.010,00	18.593.530,00	49.242.540,00	90%
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	2.476.519,00	1.673.319,00	401.600,00	2.074.919,00	84%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	43.008.770,33	42.564.971,33	0,00	42.564.971,33	99%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	34.702.893,00	25.416.940,00	9.285.953,00	34.702.893,00	100%
INVERSION	0,00				
DIVULGACION ASISTENCIA TECNICA Y CAPACITACION DEL RECURSO HUMANO DEL INSTITUTO TECNICO CENTRAL.	461.000.000,00	361.367.070,10	90.990.780,00	452.357.850,10	98%
<b>TOTAL</b>	<b>1.963.901.594,33</b>	<b>1.708.313.923,66</b>	<b>222.416.452,99</b>	<b>1.930.730.376,65</b>	<b>98%</b>

Fuente: Presupuesto

#### 4 CONCLUSIONES

Se adolece de evidencias para la implementación de la Directiva Presidencia 04 de 2012, relacionada con la sustitución de los memorandos y comunicaciones internas en papel, por soportes electrónicos. Sin embargo, se observa que la entidad ha venido trabajando en el buen uso y racionalización del papel y la comunicación a través de los correos electrónicos e intranet se ha incrementado.

La entidad a través de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, no encuentra evidencias mediante las cuales el Plan de Eficiencia haya sido enviado mediante correo electrónico a la Alta Consejería para el Buen Gobierno y la Eficiencia Administrativa.

Los gastos de funcionamiento apropiados para la vigencia 2015, si bien cumplieron con lo establecido en la Directiva Presidencial 06 de 2014, éstos no se compadecen con las necesidades de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central.

#### 5 RECOMENDACIONES

- Expedir el Acto Administrativo mediante el cual se designa al líder de Eficiencia Administrativa y Cero Papel o uso racional del papel, cuyo cargo corresponde al Nivel Directivo.

- Con el fin de avanzar en la Política de Eficiencia Administrativa y el uso racional del Papel es imprescindible identificar, racionalizar, simplificar, y automatizar los trámites y los procesos, procedimientos y servicios internos, con el propósito de eliminar duplicidad de funciones y barreras que impidan la oportuna, eficiente y eficaz prestación del servicio.
- Continuar las gestiones ante la ETB para que los diferentes requerimientos interpuestos por la ETITC, originados por los errores en facturación, se hagan efectivas tales como es el caso de la solicitud de cancelación de 3 líneas telefónicas.

Cordialmente,

*Original Firmado*

**CRUZ ERNESTO QUIÑONES RINCON**

Profesional Especializado

**Oficina de Control Interno**