

Universidad  
del Atlántico

CÓDIGO: FOR-CI-006

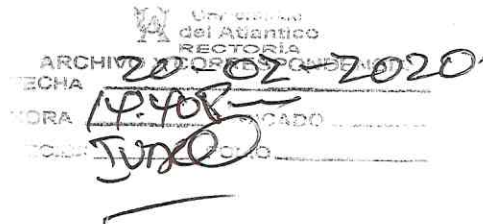
VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

## INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Puerto Colombia, noviembre 25 de 2019

Doctor  
**JORGE LUIS RESTREPO PIMIENTA**  
Rector  
**UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO**  
E. S. D.



### **ASUNTO: INFORME TERCER TRIMESTRE 2019 SOBRE AUSTERIDAD Y USO EFICIENTE DE LOS RECURSOS INSTITUCIONALES.**

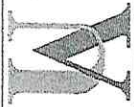
La Oficina de Control Interno en el ejercicio pleno de sus funciones y en concordancia con la normatividad legal vigente en materia de austeridad, consagrada en los Decretos 1737 de 1998 y 984 de 2012, presenta el Informe sobre Austeridad y Uso Eficiente de los Recursos Institucionales correspondiente al tercer trimestre 2019, el cual contiene el seguimiento a la ejecución de los gastos de la Universidad del Atlántico durante el periodo en mención.

En ese orden de ideas, para llevar a cabo la respectiva verificación, se solicitó al Departamento de Gestión Financiera, el consolidado y detalle de los pagos efectuados por la Universidad, en aras de evidenciar el comportamiento financiero de la entidad y la efectividad de las medidas de austeridad adoptadas.

Es imperioso aclarar que, la extemporaneidad de la presentación de este informe, se debe a las condiciones administrativas actuales de la Universidad del Atlántico.

### **ANÁLISIS COMPARATIVO DE RUBROS**

Obtenido el consolidado de los pagos efectuados durante el tercer trimestre de 2019, y tomando como referente los datos correspondientes al mismo periodo de la vigencia 2018, se procede a realizar un cuadro comparativo, donde se determine la variación de los gastos clasificados por rubros, y con ello el valor porcentual de dicha variación, en aras de verificar si se está haciendo uso racional de los recursos de la entidad.



Universidad  
del Atlántico

CÓDIGO: FOR-CI-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

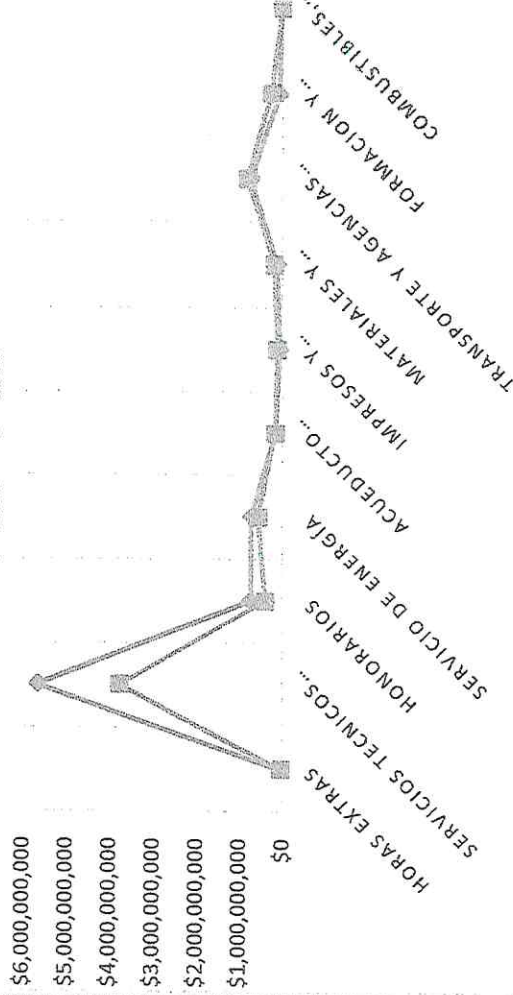
INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CONCEPTO DE GASTO	3ER TRIMESTRE 2019	3ER TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA	%
HORAS EXTRAS	\$ 59.613.017	\$ 37.533.063	\$ 22.079.954	58,83%
SERVICIOS TECNICOS				
PROFESIONALES Y AUXILIARES DE PROYECTO	\$ 5.644.085.601	\$ 3.742.690.889	\$ 1.901.394.712	50,80%
HONORARIOS	\$ 736.436.645	\$ 397.149.949	\$ 339.286.696	85,43%
SERVICIO DE ENERGÍA	\$ 721.024.100	\$ 555.949.270	\$ 165.074.830	29,69%
ACUEDUCTO				
ALCANTARILLADO Y ASEO	\$ 168.229.791	\$ 162.893.931	\$ 5.335.860	3,28%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 70.632.400	\$ 118.912.742	-\$ 48.280.342	-40,60%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 123.414.975	\$ 184.088.931	\$ 60.673.956	-32,96%
TRANSPORTE Y AGENCIAS DE VIAJES Y VIATICOS	\$ 728.541.673	\$ 803.297.349	-\$ 74.755.676	-9,31%
FORMACION Y CAPACITACIÓN DEL RECURSO HUMANO	\$ 69.154.072	\$ 258.845.595	-\$ 189.691.523	-73,28%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 10.000.000	\$ 0	\$ 10.000.000	100%

COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE

2019 - 2018

2019 2018





## INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Teniendo en cuenta la información anterior, se evidencia un aumento significativo de \$2.069.770.555, representado en valor porcentual del 33,06% los gastos de la entidad, en comparación con el tercer trimestre de la vigencia 2018.

Dicho incremento se observa en mayor medida en los rubros relacionados a continuación:

- Combustibles, lubricantes y aditivos
- Honorarios
- Horas extras
- Servicios técnicos profesionales y auxiliares de proyecto

Caso contrario ocurre con siguientes rubros, en lo que se evidencian disminución:

- Formación y Capacitación del Recurso Humano
- Impresos y publicaciones
- Materiales y suministros

Es menester mencionar el cambio ocurrido en el calendario académico de la vigencia 2019, el cual tuvo incidencia en el comportamiento de los gastos de la Universidad, así como ampliación de ofertas de programas y aperturas de sedes que demandaron mayor uso de recursos.

### **MOVIMIENTO TRIMESTRAL DE GASTOS – TERCER TRIMESTRE 2019**

A continuación, se presenta el comportamiento mes a mes de los rubros cuyos gastos tuvieron variaciones significativas, comparados con el mismo periodo del año anterior.

#### **▪ HONORARIOS**

Durante el primer trimestre de 2019 se realizaron pagos por un valor de \$736.436.645, que corresponden al 8.84% del total de las erogaciones durante el tercer trimestre.

Este rubro corresponde a los gastos de administrativos y docentes de cursos lenguas extranjeras, como de actividades extracurriculares de la Universidad.

## INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Por otra parte, en la búsqueda constante de mejorar sus estándares de calidad requieren mayor utilización de recursos, para la ampliación de la oferta académica, brindar mejores infraestructuras, entre otras.

**RECOMENDACIONES**

- Continuar con el fomento de la aplicación de buenas prácticas de uso de los recursos físicos y públicos.
- Hacer mayor uso de las TIC, para la divulgación y socialización de la información de la Universidad, en pro del uso racional de las publicaciones en papel.
- Socializar las políticas de austeridad con toda la comunidad universitaria.

Atentamente,

  
**OMAR ENRIQUE ALMANZA MARTINEZ**

Jefe Oficina de Control Interno.

Proyectó: Angie Landinez