


| | | | |
|---|--|---------------------------------|---|
|  | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |

| | | | | | | | | |
|------------------------|-----|-------------------------------------|------------|----|------------|----|------------|------|
| Consecutivo No. | 045 | Fecha de Emisión del Informe | Día | 19 | Mes | 07 | Año | 2019 |
|------------------------|-----|-------------------------------------|------------|----|------------|----|------------|------|

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE RACIONALIZACIÓN DEL GASTO, PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2019.

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|-----------------------|
| Proceso/Dependencia: | Gestión de Recursos Financieros. | Gestores: | Ordenadores del gasto |
| Objetivo: | Dar cumplimiento al programa de racionalización del gasto, el cual describe los parámetros sobre austeridad y eficiencia del gasto para la vigencia 2019 | | |
| Alcance: | Seguimiento al plan de austeridad y eficiencia del gasto con corte a 30 de junio de la vigencia fiscal del año 2019 | | |
| Criterios: | No aplica para la vigencia 2019 | | |

Resultados

Para la vigencia 2019, el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno de la Universidad aprobó el Programa Anual de Auditorías y Seguidimientos, el cual incluye un Seguimiento al Programa de racionalización del gasto en la vigencia 2019.

Para efectos de este informe no se han tenido criterios normativos, en razón a que a la fecha no se cuenta con la Resolución de Rectoría por la cual se establece el programa de racionalización del gasto en el cual describe los parámetros sobre austeridad y eficiencia del gasto para la vigencia 2019.

Mediante oficio OACI 0255 con IE 12551 del 06 de mayo del 2019 se solicitó a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, informar el estado en que se encontraba la elaboración de la resolución "Por la cual se establece el Programa de Racionalización del Gasto", la cual describe los parámetros sobre austeridad y eficiencia del gasto para la vigencia 2019; al no recibir respuesta de éste oficio, se reiteró la solicitud con el oficio OACI 0332 con IE 15691 del 28 de mayo del 2019, solicitando establecer el programa de austeridad correspondiente a la presente vigencia y se comunicó la realización del seguimiento aprobado por el Comité Coordinador de control interno y que este programa debía contar como mínimo con las siguientes variables.

1. Acciones que sean medibles, verificables y cuantificables con las cifras de ahorro a cada rubro, las cuales deben ir acompañadas de indicadores y de un responsable que permita efectuar un seguimiento.

[Handwritten signature]

| | | | |
|---|--|---------------------------------|---|
|  UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |

2. Tener en cuenta las directivas distritales con relación a las medidas de austeridad en el Gasto público del Distrito Capital

Mediante correo electrónico del 17 de junio de 2019, la Vicerrectoría Administrativa y Financiera da respuesta a los oficios anteriormente mencionados argumentando lo siguiente

"Me permito dirigirme a usted, en atención a los comunicados OACI-0255 con radiado IE-12551 del 6 de mayo del 2019, referente al numeral segundo (2) y el comunicado OACI-0332 con radicado IE-15691 del 28 de mayo de la vigencia 2019, a través del cual, solicita remitir a información relacionada con el Plan de Austeridad correspondiente al primer trimestre de a vigencia 2019.

En primera instancia, me es preciso informarle, que no se había dado respuesta a los comunicados mencionados anteriormente, teniendo en cuenta que el Proyecto de Resolución, "Por el cual se establece el Programa de Racionalización del Gasto y se establecen los parámetros sobre Austeridad y Eficiencia del gasto para la vigencia del 2019, se encuentra actualmente para firma del Sr. Rector, el Dr. RICARDO GARCÍA DUARTE, el cual fue radicado mediante el oficio OJ-507-19 del día 3 de abril de la presente vigencia, luego de realizar los ajustes solicitados por la Dra. MILENA ISABEL RUBIANO ROJAS, Asesora de Rectoría a través del correo electrónico del día 22 de marzo de 2019. La respuesta se dio de manera conjunta entre la Vicerrectoría y la oficina Asesora Jurídica.



En la actualidad, nos encontramos a la espera del Acto Administrativo en Firme o de las observaciones pertinentes.

Por último, es preciso aclarar que la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, envió el día 22 de febrero de la presente vigencia el primer proyecto de resolución, par revisión y firma, y desde entonces ha realizado las correcciones y/o ajustes solicitados, según correos adjuntos."

Igualmente, la Vicerrectoría Administrativa y Financiera envía copia de la solicitud de información a la Asesora de Rectoría, en cuanto indicar el estado actual del programa de austeridad y racionalización del gasto.

Posterior a las solicitudes el día 10 de julio la Vicerrectoría Administrativa y Financiera envía un correo electrónico a los ordenadores del gasto y a los Jefes de dependencias académico Administrativas manifestando lo siguiente

"De conformidad con las medidas de "Racionalización en el Gasto en la Universidad Distrital F.J.D.C", en cuanto a los parámetros sobre austeridad y eficiencia del gasto público frente a la ejecución del presupuesto asignado a cada dependencia académico administrativa de la Universidad para la vigencia 2019, de acuerdo con las distintas modalidades de contratación contenidas en el Estatuto General de Contratación de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas (Acuerdo CSU No.003 del 11 de marzo del 2015) y de conformidad con la programación de las actividades dentro del Plan Anual de Adquisiciones de la Universidad para la presente vigencia.

| | | | |
|---|--|---------------------------------|---|
|  | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |

Me permito, recordarles, que cada ordenador del gasto y/o jefe de dependencia debe entregar un Informe Semestral a la Oficina Asesora de Control Interno, a través del cual, se presenten los resultados obtenidos en materia de austeridad del gasto público, así como los rubros en los cuales se han obtenido ahorros significativos. De igual forma, es necesario tener en cuenta las estrategias y acciones implementadas y la ejecución presupuestal de gastos e inversiones de la Universidad, conforme al presupuesto asignado.



Por lo anterior, se solicita que se llegue a la Oficina Asesora de Control Interno con copia a esta Vicerrectoría en medio físico y magnético, el informe correspondiente al primer semestre de la vigencia 2019, a más tardar el día viernes diecinueve (19) de julio del presente año antes de la 3:00 p.m.

Este informe debe contener cifras comparativas entre las vigencias 2018 y 2019, para efectos de evidenciar la tendencia de las medidas implementadas en materia de racionalización y su respectiva justificación frente al objeto de generar austeridad en los rubros de servicios personales indirectos y gastos generales, de acuerdo con los siguientes aspectos:

- *Contratos de Prestación de Servicios.*
- *Celebración de fiestas, agasajos o conmemoraciones*
- *Horas Extras.*
- *Capacitación.*
- *Impresión de Documentos y Publicidad.*
- *Consumo de Papelería y Tóner.*
- *Compra de Souvenirs.*
- *Telefonía Fija y celular.*
- *Servicios Públicos.*
- *Eventos Académicos y Capacitación Docentes*
- *Implementación de Nuevas tecnologías*
- *Vehículos y Combustibles*
- *Otros."*



En razón a este correo la Oficina Asesora de Control Interno remite el OACI-0455 con IE 20934 del 11 de julio de 2019, a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera solicitando el acto administrativo mediante el cual se establecieron las políticas sobre racionalización austeridad y eficiencia del gasto para la vigencia 2019, su socialización e informes a los jefes de dependencias, sin recibir respuesta al mismo.

Se recibe invitación y adjunto el archivo en Word el día 12 de julio del 2019 para el análisis del proyecto de Resolución de austeridad en el gasto, para lo cual la Oficina manifiesta que se mantienen artículos con medidas adoptadas en las vigencias anteriores, sobre los cuales la Oficina Asesora de Control Interno, ha realizado observaciones en los dos últimos seguimientos, aportando en el mismo correo un modelo del Plan de Acción de Austeridad para Instituciones de Educación Superior, emitido por el Ministerio de Educación como guía.

| | | | |
|--|--|---------------------------------|---|
|  | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |

CONCLUSIONES

- La Oficina Asesora de Control Interno reitera la observación realizada en los Informes semestrales de Seguimiento al Programa de Racionalización del Gasto de la vigencia 2018, para que se realice un Plan de Austeridad en el Gasto, con Estrategias y Acciones específicas a fin de lograr la reducción determinada en cada rubro; así mismo, deben ir acompañadas a través de indicadores medibles y responsables que permitan efectuar un seguimiento, Lo anterior no se observa en el proyecto de resolución de medidas de austeridad enviado para observaciones y se conservan artículos que ya se encuentran aplicados a la universidad.
- Se reitera la sugerencia de consultar el “Manual Plan de Acción de Austeridad para Instituciones de Educación Superior” elaborado en el 2016 por el Ministerio de Educación Nacional.
- No se puede incurrir en un desgaste administrativo a los Ordenadores del Gasto y Jefes de Dependencias, solicitando informes que no tienen como base un acto administrativo que contemple las políticas y directrices de la universidad para la vigencia 2019.

| Representante Alta Dirección | Jefe Oficina Asesora de Control Interno | Auditor Responsable |
|------------------------------|--|--|
| | Luz Marina Garzón Lozano  | Carlos Andres Poveda  |