

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD EN EL GASTO ADOPTADAS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2021

Dando cumplimiento a lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, circular interna 004 del 05 de diciembre/2014, Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016, Ley 1815 del 7 de diciembre/2016, art. 104 – Plan de austeridad del gasto, Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de racionalización y austeridad en el gasto público”, y de conformidad con los art. 45,46 y 47 del Estatuto Organizacional de la UNAD (Acuerdo 039 del 2019), la Oficina de Control Interno realizó la verificación del cumplimiento de las normas de Austeridad y eficiencia en el Gasto Público, correspondiente al mes de diciembre de 2021.

Al respecto se describen las siguientes actividades:

1.- ACCIONES REALIZADAS

La Oficina de Control Interno ha efectuado la verificación del cumplimiento de las normas de austeridad a través de la información suministrada por el Grupo de Contabilidad perteneciente a la Gerencia Administrativa y Financiera, registrada en el Sistema de Información Integrado financiero DATUM - Finanzas 2000, la cual integra las áreas de Contabilidad, Presupuesto, Tesorería y Cuentas por Pagar. Los inventarios son controlados a través del sistema NEON y a través del Software Kactus – HR versión 12.6 se administra la Nómina de funcionarios de planta y cuerpo docente.

Así mismo en el presente informe destacamos los siguientes aspectos relevantes:

- Comparativo de la ejecución y austeridad del gasto del presente mes /vs el mes anterior, analizando las diferentes cuentas contables, sin embargo, es de anotar que el presente informe se realiza con un balance de prueba.
- Información del personal de planta y personal docente de la UNAD
- Información referente a teléfonos fijos y celulares
- La asignación y uso de vehículos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD.

Los anteriores informes son entregados a la Rectoría y a la Oficina de Planeación para las observaciones y acciones de mejoramiento correspondiente.

En el presente informe mensual también se describen los gastos correspondientes a la utilización del servicio de audio y videoconferencias a nivel nacional para la comunicación con los Centros Regionales (CEADs) a través de la red interna, empleando las Tecnologías de Información y Comunicación (TICs) para las actividades y gestiones académicas y administrativas. El uso racional de las TICs es de beneficio institucional ya que a través de éstas se logra comunicación en tiempo real con los diferentes Nodos, CEADs, CCAV y UDR, a nivel nacional agilizando dicha información y el manejo de la comunicación en forma eficiente y eficaz, de igual forma como medio de imagen y para divulgación institucional.

La UNAD dispone de la Emisora Radio UNAD Virtual (RUV) con 8 franjas y una parrilla de programación; emisora que se transmite por IP a nivel internacional, su programación habitual está dirigida a usuarios en general y en especial a la comunidad universitaria interesada en temas culturales, científicos, investigativos y formativos, una emisión que permite acoplarse en ambientes de trabajo y estudio.

La RUV, ha formalizado alianzas interinstitucionales y también ha internacionalizado algunas de sus producciones. La consolidación de la emisora ha sido consecuencia del esfuerzo y dedicación de docentes, tutores, consejeros, estudiantes, egresados, y funcionarios de la UNAD con el apoyo y bajo la responsabilidad y seguimiento de 8 Comunicadores distribuidos en las 8 zonas donde la UNAD hace presencia a lo largo y ancho de la geografía nacional.

Igualmente se cuenta con el CANAL UNAD que es un espacio interactivo de consulta sobre contenidos educativos, culturales e informativos de la UNAD, también se tiene la emisión de dos (2) programas de carácter institucional que son emitidos por el Canal Institucional Colombiano (Señal Colombia) en el siguiente horario:

1. “Educación y Desarrollo”, se emite el viernes 6: 30 PM.
2. “Ciencia y Tecnología y Con Olor a Región”, se emite los Domingos 4: 30 PM.

La Vicerrectoría de Medios y Mediaciones Pedagógicas ha venido desarrollando varios proyectos para beneficio de la comunidad Unadista y población en General como: Reintegra TIC, Ciudadanía Digital, Servidor Judicial Digital, Educatic y Oralidad.

Por parte de la Gerencia de Plataformas e Infraestructura Tecnológica (GPIT) en cumplimiento de sus funciones, aporta con las siguientes acciones a la disminución de costos operacionales:

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Calle 53 No. 14-39
Teléfono: 3443700 Ext, 1431 - 1433

- **ARRENDAMIENTO OPERATIVO:** Es una excelente alternativa que tienen las empresas, para disponer de los activos generadores de renta que necesitan, bajo la modalidad de arrendamiento, sin intención de adquirir el activo al final del contrato y sin necesidad de invertir capital de trabajo. Corresponde a un contrato mediante el cual, el propietario de un activo (financiera), transfiere el derecho de uso a una persona (Cliente), a cambio de un canon periódico. “Es el uso del equipo y no la propiedad de este, lo que genera utilidades”

VENTAJAS

- Trámites más rápidos y menos dispendiosos.
- Mejora la capacidad de endeudamiento.
- Financiación del valor total de la inversión (servicios).
- Aumenta la productividad sin tener deuda.
- Usabilidad durante la vigencia del arrendamiento, evita acumular bienes obsoletos.
- Si se toma con una entidad no vigilada por Superfinanciera no hay afectación por demoras en pago (no hay reporte en centrales de riesgo).
- Cuota fija.
- Tasas más económicas.
- No genera inventarios inoperantes por obsolescencia tecnológica. Los flujos de caja regularizados, se constituye otra de las ventajas del arrendamiento operativo, al igual que una tasa que se encuentra muy por debajo de las tasas de mercado frente a otro tipo de operaciones como el crédito, lo que hace que la UNAD obtenga menos gastos financieros, mayor programación financiera en sus flujos de caja, y tecnología de punta por la renovación, que permite superar la obsolescencia tecnológica rápidamente.
- **CONECTIVIDAD:** Los servicios integrales de comunicaciones que comprenden conectividad, telefonía en la nube y Wireless permite a los diferentes centros de la UNAD interconectarse entre sí a nivel nacional con la tecnología de SD-WAN de forma centralizada, lo que permite a la universidad reducir costos de infraestructura, recursos y equipos. La tecnología SD-WAN permite gestionar el tráfico de datos de manera eficiente mitigando la saturación de los canales de datos de manera eficiente, lo que permite a la universidad reducir costos en los servicios de conectividad.
- **SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN SII:** El Sistema Integrado de Información es una herramienta de optimización de procesos que reduce el tiempo que requieren los funcionarios para ejecutar sus tareas rutinarias de gestión de la información, al tiempo que

garantiza la seguridad de la información; es así como, el módulo de B-learning se calculó un ahorro de 400 millones de pesos semestrales por concepto de reducción en la cantidad de horas catedra que se paga a los tutores que gestionaban los datos, los cuales ahora son gestionados en forma automática por el sistema de información (y con una tasa de error muy baja), esas horas catedra se han enfocado en ofrecer una mejor atención a la comunidad educativa, así mismo la capacidad de realizar las gestiones de estudiantes dentro de su proceso académico, siendo un desarrollo propio de la UNAD. A partir del uso del sistema integrado la información, las estadísticas de resultados del aprendizaje se encuentran disponibles en tiempo real, lo que antes era un proceso de calculo que requería el trabajo tiempo completo de un funcionario durante cuatro meses, ahora es un proceso automatizado que ofrece información en tiempo real, de manera oportuna, detallada y estandarizada por cada uno de los grupos de interés (zonas, centros, escuelas, programas).

- **COMPONENTE DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN (ISO 27001:2013):** Se han implementado diferentes controles de seguridad como son: Certificados SSL instalados en los diferentes servidores de la UNAD del dominio *.unad.edu.co, la solución Data Protector 10.90, doble factor de autenticación, blockchain, Proctoring – reconocimiento facial, firewalls de última generación con alta disponibilidad modo activo-pasivo, seguridad gestionada en la red institucional y generación de cultura organizacional a través de la realización de capacitaciones al personal de la UNAD en temas relacionados con seguridad de la información; todo lo anterior, permitió minimizar la probabilidad de ocurrencia y/o impacto que podrían generar la materialización de riesgos de seguridad de la información, reduciendo los gastos en los que incurriría la institución en caso de materialización de los mismos. Adicionalmente, se encuentra en implementación la solución de seguridad MUSSA y el sistema de Gestión de Eventos e Información de Seguridad-SIEM lo cual le permitirá a la universidad el análisis predictivo de vulnerabilidades y posibles ataques, para optimizar la toma de decisiones que mitiguen los riesgos asociados.
- **ARQUITECTURA DE NUBE ORACLE,** la universidad actualmente dispone de un alojamiento en la nube ORACLE, en el cual están desplegados los servicios académicos (campus virtual) y administrativos (Talento Humano y Registro y Control Académico); con esta estrategia la universidad no requiere realizar la adquisición y/o actualización de una arquitectura física robusta para la prestación de estos servicios, dado que la infraestructura de ORACLE brinda recursos de tecnología de punta estando a la vanguardia en los servicios de TI y permitiendo a la universidad garantizar los niveles de disponibilidad y acceso a todos las partes interesadas en los servicios internos y externos de la universidad. Así mismo, generar la capacidad de crecimiento y recuperación ante incidentes informáticos.

2.- Procesos Disciplinarios

De acuerdo con la información suministrada por la Oficina de Control Interno Disciplinario, según oficio 270-001 del 11 de enero/22, no inició durante el mes de diciembre del presente año, ninguna actuación disciplinaria en relación con presuntos hechos que pueden llegar a vulnerar las normas relacionadas con la austeridad y racionalización del gasto público.

Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD
Sede Calle 53 No. 14-39
Teléfono: 3443700 Ext, 1431 - 1433

3.- Informe de administración de personal y contratación de servicios personales

Los gastos de personal de nómina (Personal de planta), se registran en las siguientes cuentas y por los diferentes conceptos de gastos de personal tales como:

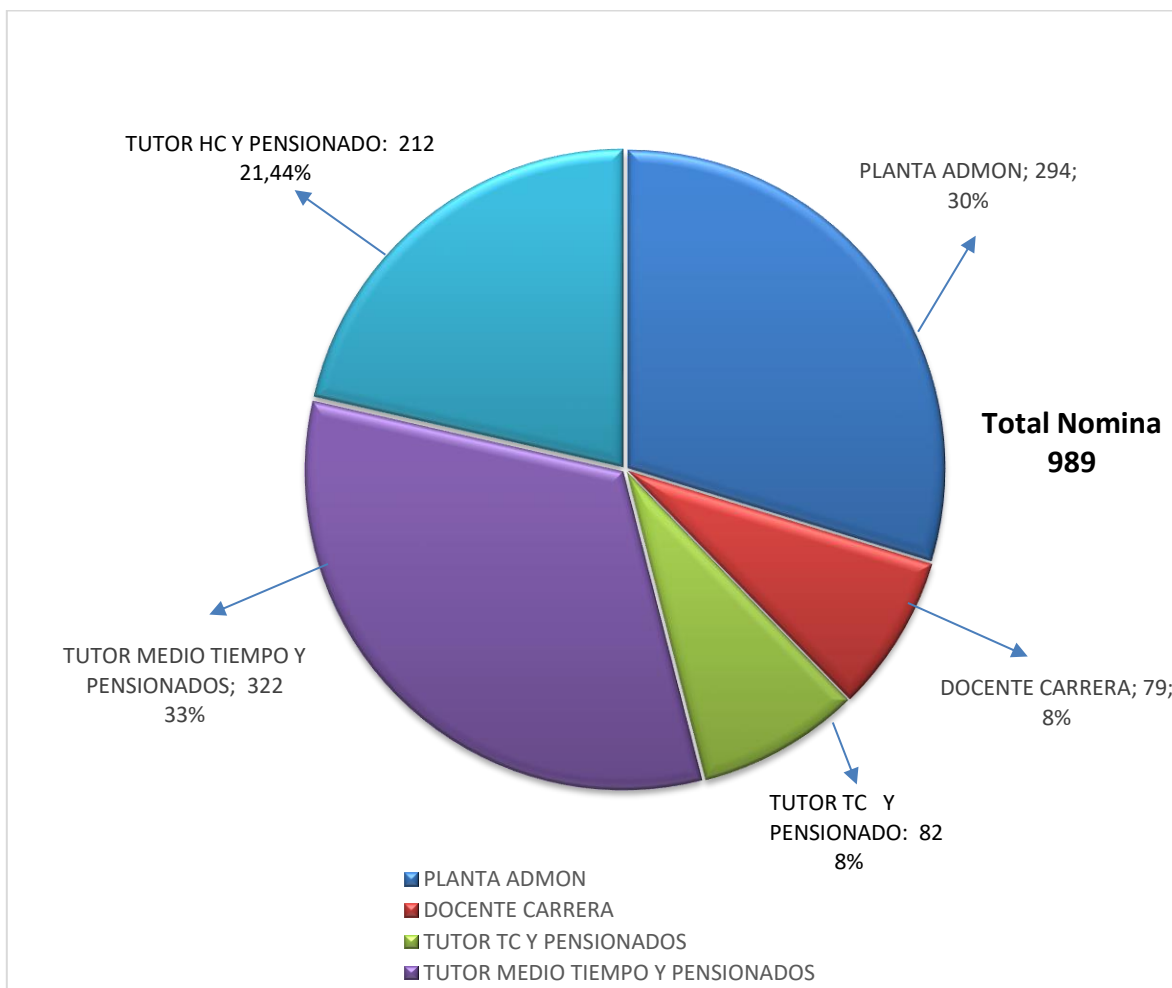
- Sueldos de personal
- Auxilio de Transporte
- Bonificación por servicios prestados
- Subsidio de alimentación
- Honorarios personal apoyo Talento Humano
- Nómina personal docente

	DESCRIPCIÓN Y DETALLES	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN \$	VARIACION %
5	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	20.804.654.991	42.882.500.607	23.334.445.859	106,12%
51010101	SUELDO PERSONAL PLANTA ADMINISTRATIVA	1.037.924.752	798.551.025	-239.373.727	-23,06%
51012301	Auxilio de transporte	6.067.878	4.637.861	-1.430.017	-23,57%
510119	Bonificación servicios prestados	21.372.500	16.305.514	-5.066.986	-23,71%
51016001	Subsidio de Alimentación	4.069.440	3.110.837	-958.603	-23,56%
510802	Honorarios	0	1.256.600.243	1.256.600.243	#¡DIV/0!
7203-7207-7208-7209-7210-7221-7231	NOMINA PERSONAL DOCENTE	19.735.220.421	42.059.895.370	22.324.674.949	113,12%

Fuente: Balance prueba gastos y costos de personal resumido- Grupo de Contabilidad-UNAD

El rubro de Gastos de administración y operación en el mes de diciembre registró un incremento del (106,12%) con relación al mes anterior, según el balance de prueba de gastos y costos reportados por la oficina de Contabilidad, el rubro que evidencia un aumento representativo es la nómina de personal docente con un (113,12%), esta variación corresponde a la liquidación de prestaciones sociales de los docentes con corte a 31 de diciembre/21, igualmente se registra un gasto en el rubro de honorarios.

COMPOSICIÓN NÓMINA MES DE DICIEMBRE DEL 2021



Para el mes de diciembre la nómina de docentes y planta administrativa registró una disminución del (-79,8%) con respecto al mes anterior, evidenciándose en los rubros de Tutor medio tiempo y pensionado con un (33%), tutor tiempo completo y pensionado con un (8%), y tutor hora cátedra y pensionados con el (21,44%), lo anterior debido a la terminación de las labores académicas del semestre.

4.- IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Comprende: Impresos y publicaciones, duplicados y/o fotocopias, material indirecto de procesos litográficos, avisos publicitarios y otros gastos de publicidad.

CUENTA	CONCEPTO	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION %
511121	Impresos, Publicaciones y Suscripciones	\$ 26.277.961,00	\$ 1.079.885.803,00	\$ 1.053.607.842,00	4009,47%

Para el mes de diciembre de 2021 el rubro de “Impresos, Publicaciones y Suscripciones” presentó un aumento del (4009,47%) debido al pago de afiliaciones y subcripciones en revistas especializadas y material impreso orientado a temas académicos de la universidad.

DE ASEO Y CAFETERIA

CUENTA	CONCEPTO	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION \$	VARIACION %
511149	Servicio de Aseo y Cafetería	\$ 1.078.880.000	\$ 1.130.550.157	-\$ 51.670.157	4,79%

Para el mes de diciembre el pago de “Servicio de aseo y cafetería” a la firma Conserjes Ltda, permanece estable con un pequeño aumento del (4,79%) con respecto al mes anterior.

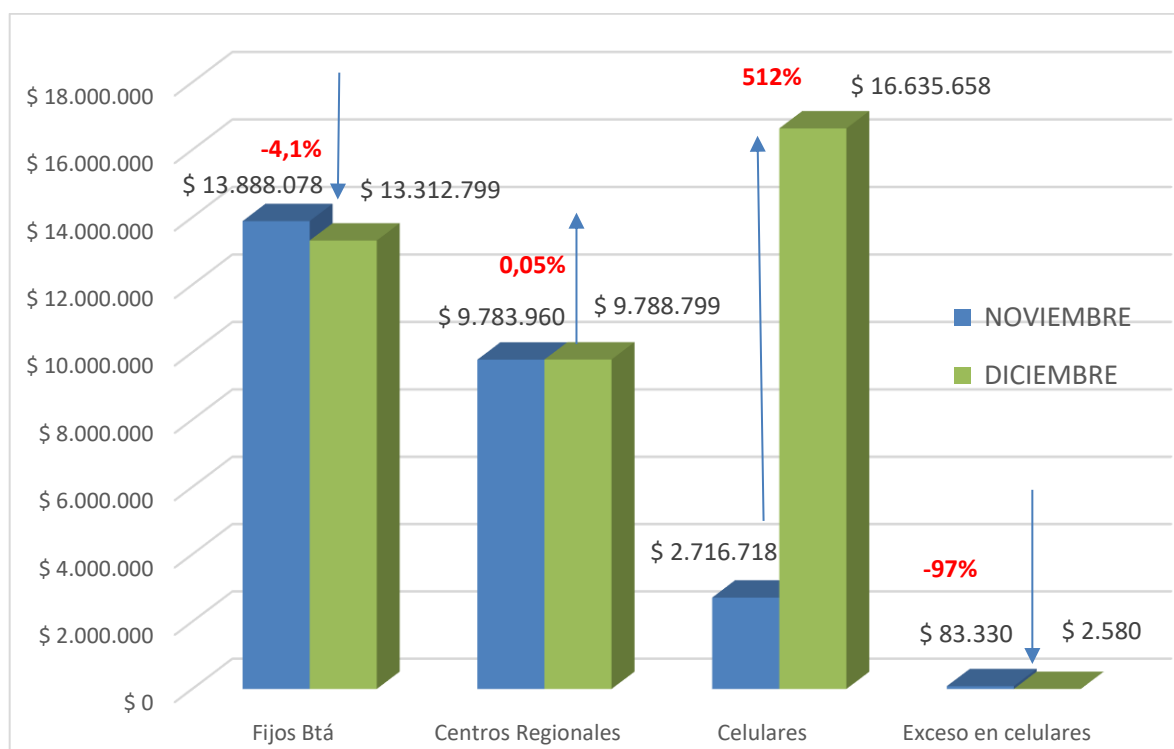
6.- USO DE TELÉFONOS

La UNAD tiene asignadas 139 Líneas telefónicas celulares, 78 de ellas asignadas a los Centros Regionales en todo el país y 61 para las directivas y algunos funcionarios de la Universidad, con el objeto de atender las comunicaciones de la gestión propia de la Universidad.

De acuerdo con lo estipulado al respecto, la Oficina de Control Interno realiza el seguimiento para efecto de que la dependencia responsable, la Coordinación de Adquisiciones e Inventarios, elabora las respectivas cuentas de cobro y reportes correspondientes, informando los excesos en el consumo de celular y de igual manera se les solicita el cuadro informativo de conciliación con el área de Tesorería de manera mensual de esta cuenta, con la finalidad de evidenciar los pagos realizados por dicho concepto.

Aquí se establece un punto de control para la temática de excesos en el consumo de telefonía celular asignada funcionarios de la UNAD para salvaguardar los recursos y actuar dentro de las políticas de austeridad y racionalización del gasto.

COMPARATIVO CONSUMO DE TELEFONÍA FIJA Y CELULARES MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021



El valor pagado por servicio telefónico en el mes de diciembre/21 fue de **\$39.739.836,00** equivalente a un aumento con respecto al mes anterior del (50,1%) evidenciándose este aumento en el servicio de teléfono celulares con un (512%) debido a las negociaciones que se hicieron con el operador de Movistar, en el cual no hubo cobro de consumo el mes pasado, ya que se logró 2 meses gratis los cuales fueron aplicados en el mes anterior (Nov) y el otro se verá reflejado en junio/22, donde solo llegará consumos adicionales, los demás servicios permanecieron estables, a excepción del exceso en celulares que tuvo una reducción del (-97%).

El gasto del servicio telefónico está distribuido de la siguiente manera:

FIJOS BOGOTA	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	Variación %
	\$ 13.888.078	\$ 13.312.799	-4%
FIJOS REGIONALES	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	Variación %
	\$ 9.783.960	\$ 9.788.799	0%
CELULAR	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	Variación %
	\$ 2.716.718	\$ 16.635.658	512%
EXCESO CELULAR	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	Variación %
	\$ 83.330	\$ 2.580	-97%

El valor por exceso de celular es descontado por nómina o por acuerdo de pago al funcionario responsable de la línea telefónica.

• ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS

El siguiente es el número de líneas por dependencias de las sedes Bogotá y CEADS:

Dependencia	No. Líneas
Sede José Celestino Mutis.	62
Archivo Central.	14
Sede Calle 53.	32
Escuela Ciencias Agrícolas, Pecuarias y del Medio Ambiente.	2
Escuela de Ciencias Básicas Tecnología e Ingeniería.	3
Vicerrectoría Académica y de Investigación.	2
Gerencia Administrativa.	2
Vicerrectoría de Desarrollo Regional.	2
Rectoría.	2
Líneas 8000 en diferentes sedes.	2
Secretaría General.	1
CEAD.	181
Total	305

Los Centros Regionales en todo el país cuentan con 181 líneas telefónicas fijas y 123 para la sede de Bogotá lo cual permite dar atención a las actividades propias de la Universidad; los gastos de este servicio se controlan mediante la contratación de planes institucionales con empresas de telecomunicaciones a los precios más competitivos del mercado.

7.- ASIGNACIÓN Y USOS DE VEHÍCULOS:

La Universidad cuenta con 10 vehículos asignados a las diferentes Unidades, conservando los gastos propios de mantenimiento y seguros generales.

Los cuales están distribuidos de la siguiente manera:

ASIGNADOS A:	No. Placa
1 Rectoría.	GCW 781
1 Gerencia de Innovación y Desarrollo Tecnológico	OBI 808
1 Vicerrectoría de Desarrollo Regional y Proyección Comunitaria	OCK 007
1 Vicerrectoría Académica	GCW 782
1 Vicerrectoría Relac. Internacionales	GCW 780
1 Vicerrectoría de Servicios al Aspirante, Estudiantes y Egresados	GCW 783
1 Vicerrectoría de Medios y Mediaciones Pedagógicas	GCW 779
1 Secretaría General	OBI 811
1 Centro Regional José Acevedo y Gómez	OBI 869
1 Zona Caribe - Nodo Valledupar.	OXV 097

CONCLUSION

El comportamiento del gasto en la UNAD se mantiene dentro de los parámetros que garantizan el normal funcionamiento de las actividades académicas y administrativas de la Universidad.

De acuerdo con la información suministrada por la Coordinación de Contabilidad e Infraestructura Física, Adquisiciones e Inventarios y la Gerencia de Talento Humano, se concluye que el comportamiento promedio del gasto correspondiente al mes de diciembre del 2021 de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia, se encuentra conforme a los parámetros promedio de Austeridad y Racionalización del Gasto Público.

Lo anterior, dando cumplimiento al art. 22 del Decreto No. 1737 de 1998 y al Decreto 26 de 1998, correspondientes a las medidas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.



RODRIGO PUENTE DELGADO
Jefe Oficina de Control Interno