



“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2021

INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR “ITFIP”

ERLEY RICARDO PARRA ROJAS
Asesor Control Interno

Oficina de Control Interno
Abril de 2021

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

1. Introducción

La Oficina de Control Interno en cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1737 de 1998 “*Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.*” y en desarrollo del rol de evaluación y seguimiento que debe ejercer la misma, según lo reglamentado a través del Decreto 984 del 14 de mayo del 2012, y en cumplimiento a las demás normas vigentes, presenta informe de austeridad del gasto de la Institución de Educación Superior “ITFIP” del Primer Trimestre del año 2021.

Para la elaboración del presente informe se revisó la ejecución del gasto según “*Reporte de Ejecución Presupuesta*”- del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF”, con el propósito de realizar análisis comparativo de la ejecución a los Gastos de Funcionamiento (Gastos de Personal Permanente, Adquisición de Bienes y Servicios, Gatos de Comercialización y Producción), del Primer Trimestre de los años 2020 y 2021.

En el desarrollo del informe se identificó el comportamiento en la ejecución de gasto del Primer trimestre de los años 2020 y 2021, en cada uno de los rubros que integran el presupuesto de gastos de la Institución, evidenciándose así, que hubo una disminución en la ejecución total en el primer trimestre del año 2021, comparado con el primer trimestre del año 2020 del **-14,20%**.

2. Objetivo

El objetivo del informe de austeridad del gasto es Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto, ejecutadas durante el Primer Trimestre de 2021.

3. Alcance

El presente informe contiene la verificación, comparación y análisis de la ejecución del gasto según “*Reporte de Ejecución Presupuesta*”- del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, de la Institución de Educación Superior “ITFIP” del Primer Trimestre de los años 2020 y 2021.

4. Fuente Normativa

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1



“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”

Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”.

Ley 1474 de 2011. “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”

Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, modificó el artículo 22 del decreto 1737 de 1998 quedando así: “Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al Jefe del organismo”.

Decreto 111 de 1996 “Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto”.

5. Resultados

El presente informe muestra el resultado de la ejecución presupuestal del trimestre I de 2021, con comparativo con el mismo trimestre del año 2020, indicando aumentos, disminuciones, diferencias, tablas, gráficas y análisis a los mismos.

6. Desarrollo del Informe

Para el desarrollo del presente informe, se analizaron cada uno de los rubros que integran el presupuesto de gastos, los valores ejecutados del trimestre I de los años 2020 y 2021, se determinaron diferencias y se realizaron las observaciones pertinentes en cada gráfica.

PLANTA DE PERSONAL

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

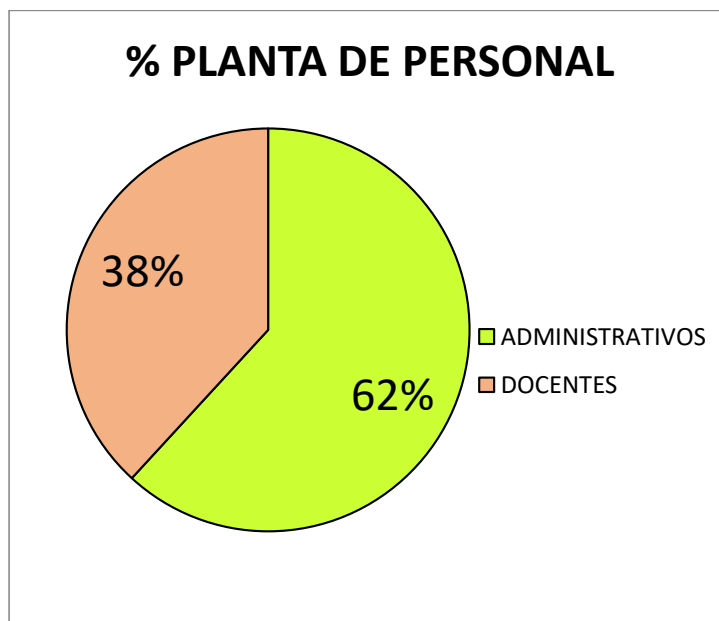
Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional – ITFIP, cuenta con un personal de 131 funcionarios de planta, de acuerdo a la información suministrada por la oficina de Talento Humano de la institución, con corte a 31 de Marzo de 2021.

PLANTA DE PERSONAL	
ADMINISTRATIVOS	81
DOCENTES	50
TOTAL	131



El personal administrativo representado con un 62% y el personal de docentes con un 38%.

1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

A continuación se describen las variaciones en los gastos de Funcionamiento del trimestre I de 2021 comparado con el trimestre I de 2020, en los rubros de gastos de personal, en el que incluye Gastos como salarios, primas, subsidios de alimentación, auxilio de transporte, horas extras, entre otras

Gastos de Personal

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

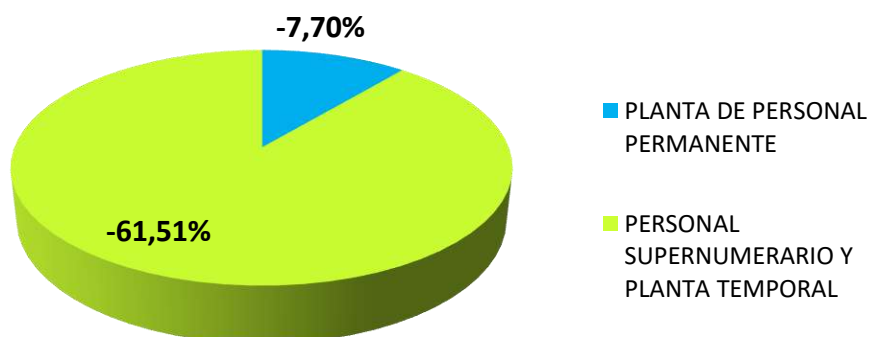
Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

01 Gastos De Personal				
CONCEPTO	PAGOS TRIM I 2020	PAGOS TRIM I 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	\$ 1.497.049.503	\$ 1.390.079.584	-\$ 106.969.919	-7,70%
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y PLANTA TEMPORAL	\$ 386.147.539	\$ 148.626.716	-\$ 237.520.823	-61,51%
TOTAL	\$ 1.883.197.042	\$ 1.538.706.300	-\$ 344.490.742	-69,21%

Variación Relativa % Gastos de Personal Trim I 2020-2021



Los pagos por concepto de Planta de personal Permanente disminuyeron en -7,70% y los pagos de Personal Supernumerario disminuyeron en -61,51%, en el trimestre I de 2021 en relación con el trimestre I de 2020, para un total en la disminución en los Gastos de Personal del **-69,21%**, esta disminución obedece al pago de sueldos con incremento salarial, este incremento para el año 2020 se dio en el primer trimestre, caso contrario para el trimestre I de 2021.

Gastos de Personal Permanente

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

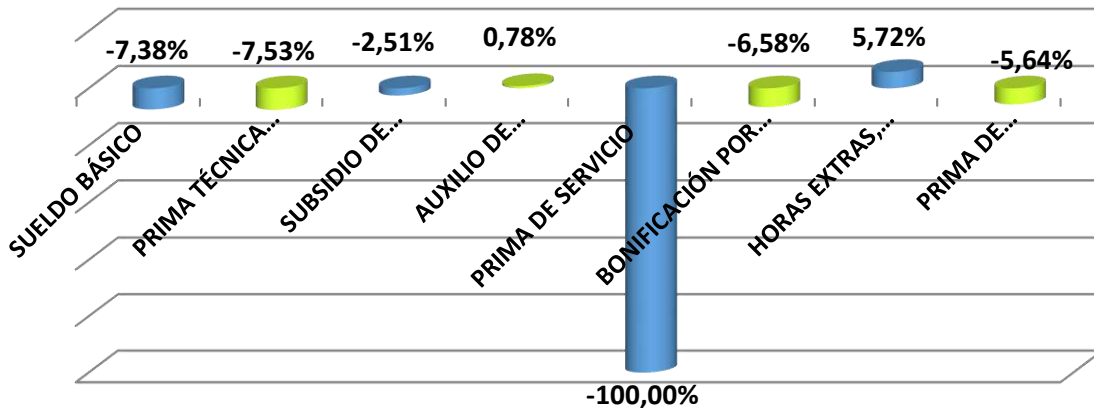
Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Salarios				
CONCEPTO	PAGOS TRIM I 2020	PAGOS TRIM I 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
SUELDO BÁSICO	\$ 868.151.346,00	\$ 804.089.289,00	-\$ 64.062.057,00	-7,38%
PRIMA TÉCNICA SALARIAL	\$ 56.330.349,00	\$ 52.087.317,80	-\$ 4.243.031,20	-7,53%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	\$ 7.634.426,00	\$ 7.442.635,00	-\$ 191.791,00	-2,51%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 11.571.074,00	\$ 11.661.837,00	\$ 90.763,00	0,78%
PRIMA DE SERVICIO	\$ 289.869,00	\$ 0,00	-\$ 289.869,00	-100,00%
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 48.135.667,00	\$ 44.968.517,00	-\$ 3.167.150,00	-6,58%
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	\$ 6.596.875,00	\$ 6.974.321,00	\$ 377.446,00	5,72%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 28.849.071,00	\$ 27.222.415,00	-\$ 1.626.656,00	-5,64%
TOTAL	\$ 1.027.558.677	\$954.446.332	-\$ 73.112.345	-7,12%

VARIACIÓN RELATIVA %



Como se observa en la tabla y grafica, los gastos de personal permanente disminuyeron en **(-7,12%)** en el trimestre I de 2021 en relación con el trimestre I de 2020, los valores pagados que reflejaron mayor disminución fueron Prima de Servicio (-100%) y Prima técnica Salarial (-7.53%), seguido de Sueldo Básico (-7.38%), bonificación por prestación de servicios(-6,58%), Prima de Vacaciones (-5,64%), Subsidio de Alimentación (-2.51%), esta disminución obedece al pago de sueldos con incremento salarial, este incremento para el año 2020 se dio en el primer trimestre, caso contrario para el trimestre I de 2021.

Gastos de Personal Permanente

Contribuciones Inherentes a la Nómina

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

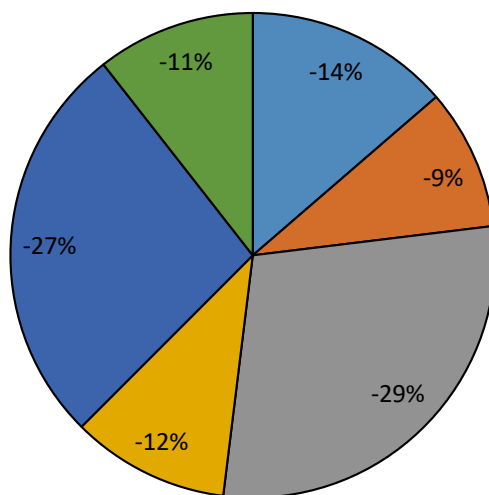
Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

CONCEPTO	PAGOS TRIM I 2020	PAGOS TRIM I 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	\$ 133.316.581	\$ 128.401.234	-\$ 4.915.347	-3,69%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 94.429.589	\$ 92.035.103	-\$ 2.394.486	-2,54%
AUXILIO DE CESANTÍAS	\$ 89.384.181	\$ 82.418.716	-\$ 6.965.465	-7,79%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 45.881.300	\$ 44.576.500	-\$ 1.304.800	-2,84%
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	\$ 6.101.800	\$ 5.658.300	-\$ 443.500	-7,27%
APORTES AL ICBF	\$ 34.417.100	\$ 33.436.000	-\$ 981.100	-2,85%
TOTAL	\$ 403.530.551	\$386.525.853	-\$17.004.698	-4,21%

Variación Relativa % Contribuciones Inherentes a la Nómina



- APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
- AUXILIO DE CESANTÍAS
- APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR
- APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES
- APORTES AL ICBF

Las contribuciones inherentes a la nómina disminuyeron en el trimestre I de 2021 en **-4.21%**, los aportes a salud pensión en (-3.69), Aportes a Salud (-2.54%), Auxilio de Cesantías (-7.79%), C.C.F (-2.84%), ARL (-7.27), ICBF (-2.85%), esta disminución obedece al pago de sueldos con incremento salarial, este incremento para el año 2020 se dio en el primer trimestre, caso contrario para el trimestre I de 2021.

Gastos de Personal Permanente

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

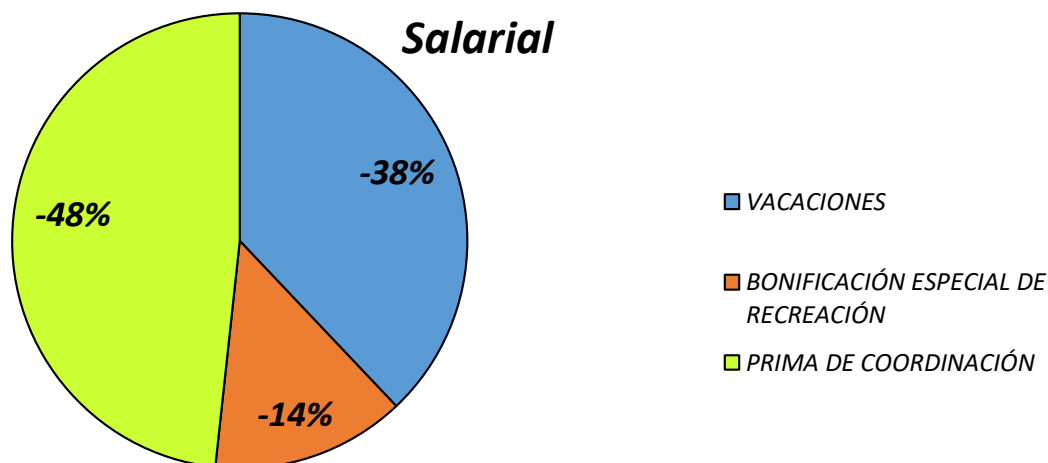
Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Remuneraciones No Constitutivas de Factor Salarial				
CONCEPTO	PAGOS TRIM I 2020	PAGOS TRIM I 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
VACACIONES	\$ 46.732.187	\$ 35.234.379	-\$ 11.497.808	-24,60%
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	\$ 2.981.737	\$ 2.714.993	-\$ 266.744	-8,95%
PRIMA DE COORDINACIÓN	\$ 16.246.351	\$ 11.158.027	-\$ 5.088.324	-31,32%
TOTAL	\$ 65.960.275	\$49.107.399	-\$16.852.876	-25,55%

Variación Relativa % Remuneraciones no Constitutivas de Factor Salarial



Los pagos por remuneraciones no constitutivas de factor salarial disminuyeron en el trimestre I de 2021 en **(-25.55%)**, vacaciones en (-24.60%), Bonificación por Recreación (-8.95%) y Prima de Coordinación en (-31.32%), esta disminución obedece al pago de sueldos con incremento salarial, este incremento para el año 2020 se dio en el primer trimestre, caso contrario para el trimestre I de 2021.

2. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1



“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

CONCEPTO	PAGOS TRIM I 2020	PAGOS TRIM I 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
02 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 319.451.593	\$ 318.499.932	-\$ 951.661	-0,30%

02 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				
CONCEPTO	PAGOS TRIM I 2020	PAGOS TRIM I 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	\$ 55.511.283	\$ 53.663.362	-\$ 1.847.921	-3,33%
SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	\$ 10.440.715	\$ 5.774.829	-\$ 4.665.886	-44,69%
SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	\$ 19.953.980	\$ 33.978.768	\$ 14.024.788	70,29%
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	\$ 31.781.138	\$ 54.704.327	\$ 22.923.189	72,13%
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	\$ 66.649.827	\$ 79.316.468	\$ 12.666.641	19,00%
SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	\$ 13.364.876	\$ 6.148.619	-\$ 7.216.257	-53,99%
VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	\$ 21.478.056	\$ 0	-\$ 21.478.056	-100,00%

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1



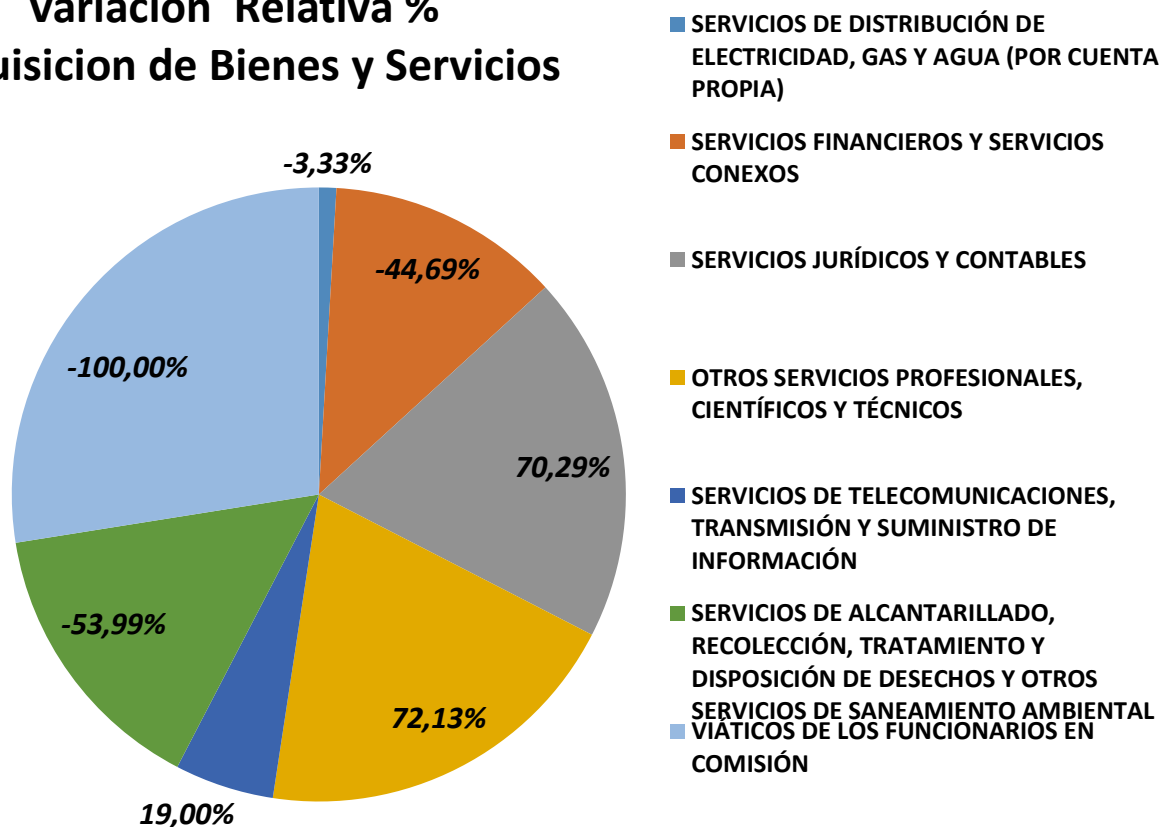
"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Variación Relativa % Adquisición de Bienes y Servicios



Los gastos por concepto Adquisición de bienes y servicios durante el trimestre I de la vigencia 2021 presentaron una disminución del **(-0.30%)**, con relación al trimestre I de 2020,

Disminuciones: pagos de Electricidad Gas y Agua en (-3.33%), Servicios Financieros (-44.69%), servicio de alcantarillado en (-53.99%), viáticos de los funcionarios en comisión en (-100%),

Aumentos: Servicios Jurídicos y Contables en (70,29%), Otros Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos en (72.13%), servicios de telecomunicaciones en (19.00%)

Las disminuciones se dieron toda vez que durante este periodo se originaron las restricciones de movilidad debido a la pandemia del COVID 19 en todo el país, lo que permitió el trabajo en casa por ende la disminución de estos gastos para la institución.

"EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS"

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1



"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

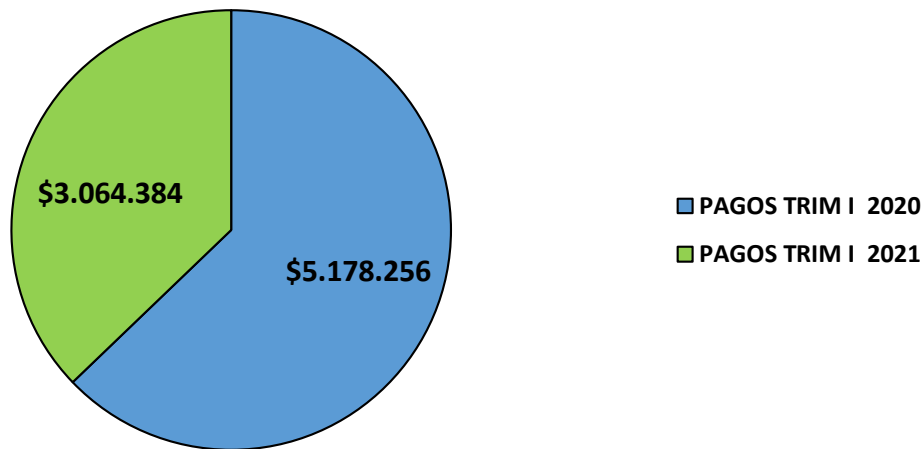
NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

3 GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION

CONCEPTO	PAGOS TRIM I 2020	PAGOS TRIM I 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
PRODUCTOS ALIMENTICIOS		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	
SERVICIOS DE EDUCACION	\$ 5.178.256	\$ 2.064.384	-\$ 3.113.872	-60,13%
TOTAL	\$ 5.178.256	\$ 3.064.384	-\$ 2.113.872	-40,82%

05 Gastos de Comercialización y Producción



Los Gastos de Comercialización y Producción en el trimestre I de 2021 disminuyeron en (-.40.82%), los servicios de educación disminuyeron en (-60.13%)

"EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS"

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

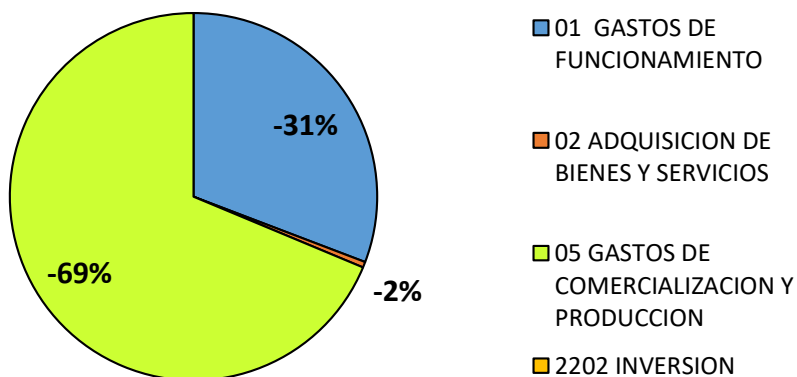
NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

TOTAL EJECUCION PRESUPUESTAL

Comparativo Ejecución trimestre I 2020- 2021				
CONCEPTO	PAGOS TRIM I 2020	PAGOS TRIM I 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
01 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1.883.197.042	\$ 1.538.706.300	-\$ 344.490.742	-18,29%
02 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 319.451.593	\$ 318.499.932	-\$ 951.661	-0,30%
05 GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	\$ 5.178.256	\$ 3.064.384	-\$ 2.113.872	-40,82%
2202 INVERSION		\$ 34.120.694	\$ 34.120.694	
TOTAL	\$ 2.207.826.891	\$ 1.894.391.311	-\$ 313.435.580	-14,20%

Variacion Relativa % Ejecucion Presupuestal



La ejecución presupuestal en el trimestre I de 2021, disminuyó en (-14,20%), los Gastos de Funcionamiento disminuyeron en (-18,29%), Adquisición de Bienes y Servicios en (-0,30%), los Gastos de Comercialización y producción en (-40,82%).

“EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD PARA TODOS”

Calle 18 Carrera 1ª Barrio ARKABAL

TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087

(EI ESPINAL – TOLIMA)



SC6793-1





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

CONCLUSIONES

Una vez realizado el análisis a cada uno de los componentes del gasto según Reporte de Ejecución Presupuestal- del Sistema Integrado de Información Financiera SIVF", se llegó a concluir que:

Hubo disminución en la ejecución presupuestal en el trimestre I de 2021 comparado con el trimestre I de 2020 de **(-14.20%)**, los gastos de funcionamiento disminuyeron en **(-18.29)**, los gastos de Adquisición de bienes y servicios disminuyeron en **(-0.30%)** y los Gastos de Comercialización y Producción con reducción del **(-40.82%)**.

Los pagos por concepto de servicios públicos y viáticos disminuyeron, debido a las restricciones de movilidad en todo el país debido a la pandemia del COVID 19, lo que introdujo la nueva modalidad de trabajo en casa.

RECOMENDACIONES

Teniendo en cuenta el análisis de la ejecución de gastos de la Institución Educativa según Reporte de Ejecución Presupuestal- del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, los gastos del primer trimestre de 2021 disminuyeron en un porcentaje del **-14.20%**, por lo tanto, se Continuar con el cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Decreto 1737 de 1988, en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.

Continuar ejerciendo autocontrol y transparencia en la ejecución del gasto público con el propósito de evitar el uso excesivo del mismo, ya que el uso controlado del mismo permite racionalizar el reconocimiento y pago de gastos ajustándolos a los estrictamente necesarios.

ERLEY RICARDO PARRA ROJAS
Asesor Control Interno

Elaborado Por: Cisney Oyuela Lozano
Profesional de Apoyo- Oficina Control Interno