

PARA: Mag. Juan Carlos Parreaguirre, Jefe
Centro de Programación y Planificación Institucional

DE: Oficina de Contratación y Suministros

ASUNTO: Remisión de evaluación del Plan de Adquisiciones 2016

FECHA: 31 de enero del 2017
OCS-75-2017

De acuerdo, con lo solicitado por la Vicerrectoría de Planificación y con el fin de cumplir con el seguimiento al índice de gestión institucional de la Contraloría General de la República, le detallo dicha evaluación:

EVALUACION PROGRAMA DE ADQUISICIONES

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA

PROGRAMA ANUAL PROPUESTO VS EJECUTADO

2016

Se toma en cuenta los datos indicados en la publicación realizada en enero del 2016 en el Diario Oficial La Gaceta

Partida	Nombre			Monto Asignado €	Monto ejecutado €	Variación	%
PARTIDA 1 SERVICIOS NO PERSONALES							
1	01	01	Alquiler edif., locales, ter.	1.241.650.000,00	1.057.093.175,30	-184.556.824,70	-14,86
1	01	02	Alquiler de maq. equipo y mob.	40.500.000,00	29.132.376,08	-11.367.623,92	-28,07
1	01	99	Otros Alquileres	9.104.000,00	87.000,00	-9.017.000,00	-99,04
1	02	01	Servicio agua y alcantarillado	155.000.000,00	95.445.113,14	-59.554.886,86	-38,42
1	02	02	Servicio energía eléctrica	230.000.000,00	241.391.341,81	11.391.341,81	4,95
1	02	03	Servicio de correo	1.516.000,00	1.019.645,00	-496.355,00	-32,74
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	412.000.000,00	465.942.460,68	53.942.460,68	13,09
1	02	99	Otros servicios básicos	23.500.000,00	19.257.394,56	-4.242.605,44	-18,05
1	03	01	Información	112.828.000,00	69.214.879,60	-43.613.120,40	-38,65
1	03	02	Publicidad y propaganda	201.273.000,00	138.679.477,81	-62.593.522,19	-31,10
1	03	03	Impresión, encuader. y otros	60.026.195,00	53.260.848,52	-6.765.346,48	-11,27
1	03	04	Transporte de bienes	24.100.000,00	13.763.542,76	-10.336.457,24	-42,89
1	03	05	Servicios aduaneros	8.500.000,00	3.592.575,59	-4.907.424,41	-57,73
1	03	06	Comis. Gtos. Serv. Fin. y Com.	25.000.000,00	23.708.248,28	-1.291.751,72	-5,17

1	03	07	Servicios trans. elec. de inf.	170.000.000,00	110.213.313,22	-59.786.686,78	-35,17
1	04	01	Servicios médicos y laborator	51.836.179,00	15.258.250,00	-36.577.929,00	-70,56
1	04	02	Servicios Jurídicos	58.600.000,00	9.038.740,00	-49.561.260,00	-84,58
1	04	03	Servicios de ingeniería	56.005.580,00	42.246.460,50	-13.759.119,50	-24,57
1	04	04	Servicios ciencias econ. y soc	87.144.969,00	82.557.653,22	-4.587.315,78	-5,26
1	04	05	Servicios Desarrollo Sist. Inf.	582.654.197,00	231.000.004,12	-351.654.192,88	-60,35
1	04	06	Servicios Generales	643.010.000,00	623.498.680,86	-19.511.319,14	-3,03
1	04	99	Otros servi. gestión y apoyo	597.564.000,00	347.141.409,23	-250.422.590,77	-41,91
1	05	01	Transportes dentro del país	132.817.420,00	97.751.422,41	-35.065.997,59	-26,40
1	05	02	Viáticos dentro del país	420.650.811,00	341.534.597,08	-79.116.213,92	-18,81
1	05	03	Transporte en el exterior	29.650.000,00	60.495.329,41	30.845.329,41	104,03
1	05	04	Viáticos en el exterior	37.400.000,00	37.574.219,90	174.219,90	0,47
1	06	01	Seguros	332.000.000,00	285.533.911,40	-46.466.088,60	-14,00
1	07	01	Actividades de capacitación	989.733.500,00	762.542.912,01	-227.190.587,99	-22,95
1	07	03	Gastos de representación inst.	600.000,00	0,00	-600.000,00	-100,00
1	08	01	Mantenimiento edificios y loc.	266.750.000,00	310.933.978,18	44.183.978,18	16,56
1	08	04	Mant. y rep. Maq. Equipo produccion	125.100.000,00	121.204.615,24	-3.895.384,76	-3,11
1	08	05	Mant. y rep. equipo transporte	23.350.000,00	20.306.282,75	-3.043.717,25	-13,04
1	08	06	Mant. y rep. equipo comunicac.	10.000.000,00	2.848.552,90	-7.151.447,10	-71,51
1	08	07	Mant. y rep. equipo y mob. of.	34.500.000,00	42.570.555,75	8.070.555,75	23,39
1	08	08	Mant. rep. eq. cómp. sist. in.	40.000.000,00	21.222.202,88	-18.777.797,12	-46,94
1	08	99	Mant. y rep. otros equipos	4.586.000,00	5.661.620,63	1.075.620,63	23,45
1	99	99	Otros servicios no especif.	1.064.417.748,00	1.732.452,00	-1.062.685.296,00	-99,84
TOTAL				8.303.367.599,00	5.784.455.242,82	-2.518.912.356,18	-30,34
PARTIDA 2 MATERIALES Y SUMINISTROS							
2	01	01	Combustibles y lubricantes	131.370.000,00	86.009.800,75	-45.360.199,25	-34,53
2	01	02	Productos farmacéuticos y med.	9.700.000,00	3.665.083,91	-6.034.916,09	-62,22
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	159.600.000,00	108.620.632,92	-50.979.367,08	-31,94
2	01	99	Otros productos químicos	69.484.000,00	25.148.327,87	-44.335.672,13	-63,81
2	02	01	Productos Pecuarios, otras esp.	250.000,00	450.000,00	200.000,00	80,00
2	02	02	Productos agroforestales	8.350.000,00	7.361.767,00	-988.233,00	-11,84
2	02	03	Alimentos y Bebidas	2.633.750,00	408.490,00	-2.225.260,00	-84,49
2	02	04	Alimentos para animales	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
2	03	01	Materiales y produc. metálicos	28.040.000,00	10.109.981,84	-17.930.018,16	-63,94

2	03	02	Materiales prod. Minerales y asfalt.	1.100.000,00	319.197,92	-780.802,08	-70,98
2	03	03	Maderas y sus derivados	7.200.000,00	3.238.354,38	-3.961.645,62	-55,02
2	03	04	Mat. y prod. eléc., tel y com.	79.870.000,00	48.151.266,39	-31.718.733,61	-39,71
2	03	05	Materiales y prod. de vidrio	6.061.000,00	6.574.799,56	513.799,56	8,48
2	03	06	Materiales y prod. de plástico	5.577.000,00	4.440.771,14	-1.136.228,86	-20,37
2	03	99	Otros mat. y prod. uso const.	25.200.000,00	5.612.332,23	-19.587.667,77	-77,73
2	04	01	Herramientas e instrumentos	18.541.000,00	16.159.320,31	-2.381.679,69	-12,85
2	04	02	Repuestos y accesorios	147.060.000,00	60.316.853,83	-86.743.146,17	-58,98
2	99	01	Útiles y mat. oficina y comp.	61.129.500,00	34.068.962,95	-27.060.537,05	-44,27
2	99	02	Útiles y mat. méd., hosp. inv.	12.066.000,00	11.356.853,94	-709.146,06	-5,88
2	99	03	Productos papel, cartón e imp.	984.436.000,00	724.183.999,31	-260.252.000,69	-26,44
2	99	04	Textiles y vestuario	40.550.000,00	45.852.874,79	5.302.874,79	13,08
2	99	05	Útiles y materiales de limp.	26.450.000,00	21.857.675,39	-4.592.324,61	-17,36
2	99	06	Útiles y mat.de resguardo y seg	8.000.000,00	7.419.242,79	-580.757,21	-7,26
2	99	07	Útiles y mat. cocina y comedor	1.450.000,00	540.647,14	-909.352,86	-62,71
2	99	99	Otros útiles, mat. y suminis.	329.885.738,00	82.078.457,98	-247.807.280,02	-75,12
TOTAL				2.164.203.988,00	1.314.145.694,34	-850.058.293,66	-39,28

PARTIDA 5 MAQUINARIA Y EQUIPO							
5	01	01	Maquinaria y equipo p. producción	1.200.000,00	80.473.440,18	79.273.440,18	6606,12
5	01	02	Equipo de transporte	100.000.000,00	118.588.248,15	18.588.248,15	18,59
5	01	03	Equipo de comunicación	508.444.100,00	162.288.454,90	-346.155.645,10	-68,08
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	60.360.242,00	103.816.888,54	43.456.646,54	72,00
5	01	05	Equipo y programas de cómputo	1.528.984.622,00	971.130.758,85	-557.853.863,15	-36,49
5	01	06	Eq. sanitario, lab., e invest.	637.688.000,00	77.192.449,58	-560.495.550,42	-87,89
5	01	07	Eq. y mob. educ., dep. y recr.	144.126.574,00	80.554.617,84	-63.571.956,16	-44,11
5	01	99	Maquinaria y equipo y diverso	1.499.622.362,00	37.362.649,12	-1.462.259.712,88	-97,51
5	02	01	Edificios	4.400.906.000,00	2.493.167.971,82	-1.907.738.028,18	-43,35
5	02	07	Instalaciones	18.465.040,00	26.832.170,27	8.367.130,27	45,31
5	99	02	Piezas y obras de colección	75.700.000,00	8.983.147,00	-66.716.853,00	-88,13
5	99	03	Bienes intangibles	251.953.136,00	283.375.605,26	31.422.469,26	12,47
TOTAL				9.226.250.076,00	4.443.766.401,51	-4.782.483.674,49	-51,84
TOTAL GENERAL				19.693.821.663,00	11.542.367.338,67	-8.151.454.324,33	-41,39

CONCLUSIONES

De los datos presentados se evidencia, que de los ¢11 542 367 338.67 ejecutados durante el 2016, solamente ¢8 688 993 543.13, fueron tramitados por la Oficina de Contratación y Suministros, de acuerdo con los datos de ejecución de trámites para el 2016 y que se encuentran descritos en el informe de labores de la Oficina. Es decir que del 100% se tramitó el 76.83% a través de esta oficina, superando el porcentaje de ejecución con respecto al 2015.

Haciendo un análisis de acuerdo con la naturaleza de las partidas y su procedencia de acuerdo con los alcances de la Ley de Contratación Administrativa y su Reglamento, se puede notar que las partidas 1-02-01;1-02-02;1-02-04;1-02-99;1-03-06;1-05-01;1-05-02;1-05-04;1-06-01-;1-07-03;1-09-99, no responden a partidas que deban sujetarse a lo dispuesto en dicho marco normativo, por lo que no se debe considerar la suma de dicha ejecución (¢1 608 138 709.26) al no estar sujeta a los procedimientos de la Ley de Contratación Administrativa, por lo que deben ser excluidas del presente análisis.

Tomando en cuenta lo anterior, el monto de lo ejecutado al margen de los procedimientos ordinarios de contratación asciende a los ¢1 245 235 086.28, lo que representa un 12.53% del total. Por lo que no se conoce la vía de ejecución de dichos recursos.

Para el 2016 el total del Plan de Adquisiciones ascendió a la suma de ¢19 693 821 663.00, lo ejecutado independientemente de la vía de ejecución, fue por ¢11.542.367.338,67, lo que arroja una diferencia de ¢8 151 454 324.33 (41.39%). Observando el detalle de las diferencias por partida, el grueso se concentra en las partidas 5, precisamente las de más alta inversión. Por lo que al estar en el 2016 incluido dentro del presupuesto, lo correspondiente al programa 9 que soporta al Acuerdo de Mejoramiento Institucional, se puede inferir que las grandes diferencias y la poca ejecución responde directamente al limitado uso de dichos recursos.

RECOMENDACIONES

Con el fin de que se evalué la procedencia para su aplicación se presentan algunas sugerencias para un eventual plan de mejora:

1. Establecer las acciones respectivas en el manejo de la información financiera, que permita identificar con mayor certeza los gastos que se ejecutan a través de los fondos de trabajo de la Universidad. Esto con el fin de determinar la porción del presupuesto que se ejecuta por esta vía.

2. Realizar planes de inversión que estén directamente relacionados con los montos presupuestados, con el fin de garantizar su ejecución en cada ejercicio presupuestario.
3. Establecer una planificación institucional más detallada en el caso de las adquisiciones de bienes y servicios, esto con el fin de disminuir la cantidad de modificaciones internas y externas que se realizan en la Universidad.
4. Velar por que se cumpla con los plazos de recepción y trámite de solicitudes de bienes y servicios que establece la Oficina de Contratación y Suministros de manera anual.
5. Confeccionar una vez se aprueben los presupuestos institucionales un Plan de Adquisiciones que responda a la realidad de inversión y gasto de la Universidad y no a una simple lista de partidas.

Es por todo lo anterior, que presento ante esa instancia el presente informe en cumplimiento, con lo acordado con la Vicerrectoría de Planificación, en el marco del seguimiento para el índice de gestión institucional y acuerdo con las actividades pactadas.

Quedo a la espera de la validación respectiva del CPPI, con el fin de poder publicar dicho informe en el sitio web de la Oficina de acuerdo con la actividad 4.14 del plan de cumplimiento IGI- Contraloría General de la República.

Cualquier consulta con gusto le atenderé.

Mag. Yirlania Quesada Boniche, Jefe a.i.
Oficina de Contratación y Suministros

Cc: Sr. Edgar Castro Monge, Vicerrector de Planificación
Sra. Luz Adriana Martínez Vargas, PROCI
Archivo