

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 2017

FECHA: 26 de febrero del 2018
OCS-190-2018

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 2017**

Partida	Nombre		Monto Asignado PAD Publicado	PAD Ajustado Presupuesto real asignado	Monto ejecutado ¢	Variación	%	
PARTIDA 1 SERVICIOS NO PERSONALES								
1	01	01	Alquiler edif, locales, ter.	1 423 398 528,00	1 481 913 574,08	1 184 846 722,85	-C297 066 851,23	-20,05
1	01	02	Alquiler de maq. equipo y mob.	40 550 000,00	44 598 788,00	27 624 329,20	-C16 974 458,80	-38,06
1	01	03	Alquiler de equipo de cómputo	0,00	7 000 000,00	6 000 000,00	-C1 000 000,00	-14,29
1	01	99	Otros Alquileres	1 000 000,00	7 025 000,00	4 454 362,44	-C2 570 637,56	-36,59
1	02	01	Servicio agua y alcantarillado	155 000 000,00	105 000 000,00	94 578 498,08	-C10 421 501,92	-9,93
1	02	02	Servicio energía eléctrica	280 000 000,00	230 000 000,00	217 501 086,36	-C12 498 913,64	-5,43
1	02	03	Servicio de correo	2 009 600,00	2 089 225,00	1 187 994,38	-C901 230,62	-43,14
1	02	04	Servicio de telecomunicaciones	448 300 000,00	599 015 816,96	514 441 696,64	-C84 574 120,32	-14,12
1	02	99	Otros servicios básicos	21 500 000,00	22 645 472,00	14 965 840,99	-C7 679 631,01	-33,91
1	03	01	Información	125 716 800,00	141 935 517,28	83 129 274,28	-C58 806 243,00	-41,43
1	03	02	Publicidad y propaganda	258 300 000,00	294 641 511,53	215 476 439,00	-C79 165 072,53	-26,87
1	03	03	Impresión, encuader. y otros	72 606 700,00	101 108 275,46	56 671 543,41	-C44 436 732,05	-43,95
1	03	04	Transporte de bienes	24 100 000,00	35 481 377,15	16 106 190,40	-C19 375 186,75	-54,61
1	03	05	Servicios aduaneros	6 000 000,00	7 000 000,00	3 641 715,45	-C3 358 284,55	-47,98
1	03	06	Comis. Gtos. Serv. Fin. y Com.	25 000 000,00	21 798 644,00	14 174 623,87	-C7 624 020,13	-34,97
1	03	07	Servicios trans. elec. de inf.	64 484 340,00	280 841 434,98	273 801 715,35	-C7 039 719,63	-2,51
1	04	01	Servicios médicos y laborator	25 000 000,00	27 632 500,00	18 311 145,00	-C9 321 355,00	-33,73
1	04	02	Servicios Jurídicos	27 500 000,00	24 543 898,49	16 328 843,00	-C11 215 055,49	-33,47
1	04	03	Servicios de ingeniería	141 904 000,00	317 694 380,00	83 116 034,60	-C234 578 345,40	-73,84
1	04	04	Servicios ciencias econ. y soc	63 615 200,00	120 083 245,49	37 960 796,52	-C82 122 448,97	-68,39
1	04	05	Servicios Desarrollo Sist. Inf.	1 178 743 480,00	1 229 567 915,92	186 376 826,37	-C1 043 191 089,55	-84,84
1	04	06	Servicios Generales	626 349 500,00	873 958 102,74	597 257 241,51	-C276 700 861,23	-31,66
1	04	99	Otros servi. gestión y apoyo	578 236 817,15	650 539 004,13	412 127 116,37	-C238 411 887,76	-36,65

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA

Oficina de Contratación y Suministros

1	05	01	Transportes dentro del país	131 194 237,00	168 676 865,00	106 174 155,47	-C62 502 709,53	-37,05
1	05	02	Viáticos dentro del país	470 594 460,00	559 303 005,87	384 816 747,46	-C174 486 258,41	-31,20
1	05	03	Transporte en el exterior	27 500 000,00	44 747 606,98	27 189 369,51	-C17 558 237,47	-39,24
1	05	04	Viáticos en el exterior	34 800 000,00	60 563 810,12	34 161 068,89	-C26 402 741,23	-43,59
1	06	01	Seguros	336 000 000,00	321 858 400,00	320 759 115,16	-C1 099 284,84	-0,34
1	07	01	Actividades de capacitación	1 041 494 146,00	1 532 763 626,78	934 243 320,47	-C598 520 306,31	-39,05
1	07	03	Gastos de representación inst.	600 000,00	600 000,00	0,00	-C600 000,00	-100,00
1	08	01	Mantenimiento edificios y loc.	352 100 000,00	349 613 239,50	277 175 130,67	-C72 438 108,83	-20,72
1	08	04	Mant. y rep. Maq. Equipo produccion	116 100 000,00	226 482 039,67	150 869 685,83	-C75 612 353,84	-33,39
1	08	05	Mant. y rep. equipo transporte	23 600 000,00	26 941 048,07	26 536 352,06	-C404 696,01	-1,50
1	08	06	Mant. y rep. equipo comunicac.	23 000 000,00	7 183 546,00	3 678 548,10	-C3 504 997,90	-48,79
1	08	07	Mant. y rep. equipo y mob. of.	50 500 000,00	65 619 716,00	50 092 221,00	-C15 527 495,00	-23,66
1	08	08	Mant. rep. eq. cómp. sist. in.	36 000 000,00	22 891 295,51	12 283 066,51	-C10 608 229,00	-46,34
1	08	99	Mant.y rep. otros equipos	4 051 600,00	4 715 205,00	3 343 220,05	-C1 371 984,95	-29,10
1	99	99	Otros servicios no especific.	138 318 669,00	3 979 944,00	1 579 575,00	-C2 400 369,00	-60,31
TOTAL				8 375 168 077,15	10 022 053 031,71	6 412 981 612,25	-C3 609 071 419,46	-36,01
PARTIDA 2 MATERIALES Y SUMINISTROS								
2	01	01	Combustibles y lubricantes	147 673 590,00	115 060 291,00	98 660 582,84	-C16 399 708,16	-14,25
2	01	02	Productos farmacéuticos y med.	9 850 000,00	10 660 000,00	8 839 336,34	-C1 820 663,66	-17,08
2	01	04	Tintas, pinturas y diluyentes	160 687 500,00	179 524 934,75	101 436 762,86	-C78 088 171,89	-43,50
2	01	99	Otros productos químicos	74 304 400,00	96 404 773,57	55 523 253,84	-C40 881 519,73	-42,41
2	02	01	Productos Pecuarios, otras esp.	0,00	200 000,00	200 000,00	C0,00	0,00
2	02	02	Productos agroforestales	10 750 000,00	9 587 020,00	6 500 285,10	-C3 086 734,90	-32,20
2	02	03	Alimentos y Bebidas	0,00	0,00	0,00	C0,00	0,00
2	02	04	Alimentos para animales	0,00	0,00	0,00	C0,00	0,00
2	03	01	Materiales y produc. metálicos	28 204 000,00	29 449 754,76	19 637 937,52	-C9 811 817,24	-33,32
2	03	02	Materiales prod. Minerales y asfalt.	1 200 000,00	3 004 000,00	2 658 993,00	-C345 007,00	-11,48
2	03	03	Maderas y sus derivados	7 200 000,00	8 982 678,33	3 985 153,25	-C4 997 525,08	-55,64
2	03	04	Mat. y prod. eléc., tel y com.	96 232 000,00	128 557 825,71	62 084 671,16	-C66 473 154,55	-51,71
2	03	05	Materiales y prod. de vidrio	6 100 000,00	7 035 001,00	3 738 541,09	-C3 296 459,91	-46,86
2	03	06	Materiales y prod. de plástico	7 666 200,00	16 433 449,46	7 025 946,70	-C9 407 502,76	-57,25
2	03	99	Otros mat. y prod. uso const.	25 850 000,00	7 682 218,47	3 624 687,83	-C4 057 530,64	-52,82
2	04	01	Herramientas e instrumentos	104 898 600,00	158 920 501,14	60 666 481,50	-C98 254 019,64	-61,83
2	04	02	Repuestos y accesorios	142 406 000,00	174 926 017,71	124 465 910,80	-C50 460 106,91	-28,85
2	99	01	Útiles y mat. oficina y comp.	61 261 000,00	80 236 432,65	52 503 269,03	-C27 733 163,62	-34,56
2	99	02	Útiles y mat. méd., hosp. inv.	24 179 600,00	21 710 371,00	19 466 994,00	-C2 243 377,00	-10,33
2	99	03	Productos papel, cartón e imp.	984 480 000,00	1 041 763 036,53	708 362 859,64	-C333 400 176,89	-32,00
2	99	04	Textiles y vestuario	43 075 000,00	105 693 148,00	79 914 297,45	-C25 778 850,55	-24,39
2	99	05	Útiles y materiales de limp.	27 650 000,00	27 731 765,00	22 965 589,72	-C4 766 175,28	-17,19
2	99	06	Útiles y mat.de resguardo y seg	13 300 000,00	23 540 174,91	10 228 223,72	-C13 311 951,19	-56,55
2	99	07	Útiles y mat. cocina y comedor	1 400 000,00	2 493 730,00	1 274 767,22	-C1 218 962,78	-48,88
2	99	99	Otros útiles, mat. y suminis.	102 589 734,00	113 131 553,28	42 711 244,78	-C70 420 308,50	-62,25
TOTAL				2 080 957 624,00	2 362 728 677,27	1 496 475 789,39	-C866 252 887,88	-36,66
PARTIDA 5 MAQUINARIA Y EQUIPO								
5	01	01	Maquinaria y equipo p. producción	0,00	39 685 770,00	30 869 536,67	-C8 816 233,33	-22,22
5	01	02	Equipo de transporte	131 000 000,00	804 732 937,85	1 469 340,00	-C803 263 597,85	-99,82

5	01	03	Equipo de comunicación	752 622 485,00	1 482 733 466,00	476 168 799,35	-C1 006 564 666,65	-67,89
5	01	04	Equipo y mobiliario de oficina	99 003 628,00	340 303 393,04	99 357 952,48	-C240 945 440,56	-70,80
5	01	05	Equipo y programas de cómputo	1 718 591 811,00	3 856 995 999,73	1 330 870 485,75	-C2 526 125 513,98	-65,49
5	01	06	Eq. sanitario, lab., e invest.	2 933 985 667,00	5 023 048 607,94	788 343 246,92	-C4 234 705 361,02	-84,31
5	01	07	Eq. y mob. educ., dep. y recr.	392 050 600,00	368 585 670,06	97 780 875,31	-C270 804 794,75	-73,47
5	01	99	Maquinaria y equipo y diverso	3 184 457 131,00	409 701 338,00	56 426 190,31	-C353 275 147,69	-86,23
5	02	01	Edificios	0,00	15 582 901 094,34	7 359 099 126,06	-C8 223 801 968,28	-52,77
5	02	07	Instalaciones	0,00	89 889 877,87	1 693 000,00	-C88 196 877,87	-98,12
5	02	99	Otras construcciones adic y mejoras	0,00	49 290 000,00	48 688 861,00	-C601 139,00	-1,22
5	02	01	Edificios	7 088 296 000,00	1 674 622 500,00	0,00	-C1 674 622 500,00	-100,00
5	02	07	Instalaciones	69 299 860,00	1 060 187 262,00	600 000 000,00	-C460 187 262,00	-43,41
5	99	02	Piezas y obras de colección	75 700 000,00	211 880 000,00	0,00	-C211 880 000,00	-100,00
5	99	03	Bienes intangibles	330 755 194,00	456 929 516,32	272 577 788,50	-C184 351 727,82	-40,35
5	99	99	Otros bienes duraderos	0,00	14 000 000,00	150 000,00	-C13 850 000,00	-98,93
TOTAL				16 775 762 376,00	31 465 487 433,15	11 163 495 202,35	-C20 301 992 230,80	-64,52
TOTAL GENERAL				27 231 888 077,15	43 850 269 142,13	19 072 952 603,99	-C24 777 316 538,14	-56,50

CONCLUSIONES

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 dichas sumas al no estar sujeta a los procedimientos de la Ley de Contratación Administrativa, por lo que deben ser excluidas del presente análisis.

De los datos presentados se evidencia, que de los C16 543 310 606,07 ejecutados durante el 2017, solamente C8 727 540 470,74, fueron tramitados por la Oficina de Contratación y Suministros, de acuerdo con los datos de ejecución de trámites para el 2017 y que se encuentran descritos en el informe de labores de la Oficina. Es decir que del 100% ejecutado por la UNED, se tramitó solamente el 52.76% a través de los procesos ordinarios de Contratación Administrativa.

Tomando en cuenta lo anterior, el monto de lo ejecutado al margen de los procedimientos ordinarios de contratación asciende a los C7 815 059 930,30, lo que representa un 47.24% del total. Por lo que no se conoce a ciencia cierta la vía de ejecución de dichos recursos, puede ser una mezcla de los egresos registrados por medio de los fondos de trabajo y el proyecto AMI.

Para el 2017 el total del Plan de Adquisiciones ascendió a la suma de ¢43 850 269 142.13, lo ejecutado independientemente de la vía de ejecución, fue por ¢19 072 952 603.99, lo que arroja una diferencia de ¢24 777 316 538.14 (56.50%). 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 2017 incluido dentro del presupuesto, lo correspondiente al programa 9 que soporta al Acuerdo de Mejoramiento Institucional, se puede inferir que las grandes diferencias responden directamente al limitado uso de dichos recursos.

RECOMEDACIONES

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 política de compras institucionales que refleje las necesidades reales de equipamiento, inversión en infraestructura y gastos operativos, con el fin de maximizar el uso de los recursos institucionales y evitar la dispersión del gasto.
4. 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.
5. 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.
6. 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.



UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA
Oficina de Contratación y Suministros

Cualquier consulta con gusto le atenderé.

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

Cc: Archivo