



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
MAYOR DE CARTAGENA



*CUARTO INFORME  
DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
VERGENDA 2022  
OFICINA DE CONTROL INTERNO*

[www.umayor.edu.co](http://www.umayor.edu.co)



➤ ÍNDICE

- *2. INTRODUCCIÓN*
- *3. OBJETIVOS*
- *4. ALCANCE*
- *5. METODOLOGÍA*
- *6. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN*
- *7. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL*
- *8. SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA*
- *9. SERVICIO DE AGUA POTABLE*
- *10. GASTOS VARIOS*
- *11. CONTRATACIONES DE SERVICIOS PERSONALES*
- *12. CULTURA CERO PAPEL*
- *13. CONCLUSIONES*
- *14. RECOMENDACIONES*



## 1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo ordenado por los Decretos 1737 y 1738 de 1998, compilado por los Decretos 1068 de 2015 y 2209 de octubre de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y la Directiva Presidencial No.09 del 09 de noviembre de 2018, Decreto 1009 de 2020, normativas que imparten políticas de austeridad del gasto y eficiencia en el manejo de los recursos públicos. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de Austeridad en el Gasto Público de la Institución Universitaria Mayor de Cartagena en adelante Umayor, realizando un comparativo con el mismo periodo de la vigencia 2021, mostrando un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

El presente informe corresponde al seguimiento y análisis de la ejecución de los principales rubros presupuestales de funcionamiento de Umayor en el periodo octubre, noviembre y diciembre de 2022.

## 2. OBJETIVOS

Verificar el cumplimiento del marco normativo de la política de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público en Umayor, Analizando la información para la elaboración del presente informe, con la finalidad de identificar aspectos susceptibles de ser mejorados, en cumplimiento de los principios de economía, eficiencia y transparencia.

## 3. ALCANCE

La Oficina de Control Interno de Umayor Cartagena, en cumplimiento del Rol de evaluación y seguimiento concordante con las funciones contenidas del Artículo 12 de la Ley 87 de 1993. literal j "Mantener permanentemente informados a los directivos acerca del estado del Control Interno Institucional rinde la siguiente información identificando las debilidades detectadas y el compromiso de su cumplimiento", de acuerdo a lo establecido el art. 17 del Decreto 648 de 2017, se efectúa el seguimiento del comportamiento del registro de los gastos para el último trimestre de la vigencia 2022, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2021.

---

1-“Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones” 2 ARTÍCULO 17. Modifíquese el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, el cual quedará así: «ARTÍCULO 2.2.21.5.3 De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control (...)»

#### **4. METODOLOGIA**

Se realiza la solicitud de la información a las dependencias de Gestión Financiera y presupuestal, Dirección de Contratación, Dirección del Talento Humano, Coordinación de inventario de bienes de consumo, determinando las variaciones absolutas y porcentuales producto de la comparación de las vigencias 2022- 2021 en el cuarto trimestre, como se puede observar a continuación en los siguientes cuadros.

#### **5. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

La dirección de Talento Humano de Umayor entrega la información relacionada con las erogaciones personal como desplazamientos, viáticos, horas extras, vacaciones y las adjudicación de incentivo motivacionales, programados en el PIC Institucional

En la vigencia 2021 no se presentó para este informe gastos relacionados con la compras de tiquetes aéreos y viáticos, por lo que no hay con qué compararlos, se relacionan para que queden como referente futuro, como se puede observar en el siguiente cuadro.

| DESCRIPCIÓN                 | TOTAL DEVENGOS | INTERESES CESANTIAS/CESENTIAS | HRAS EXTRAS  | LICENCIAS    | OTROS PAGOS /HC.BONIFICACIONES | PRIMA DE VACACIONES Y VACACIONES COMPENSADAS | SUBSIDIO TRANSPORTE | AUX. DE ALIMENTACIÓN | SALUD EMPLEADOR | PENSIÓN EMPLEADOR | PARAFISCALES  | ARL          |
|-----------------------------|----------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|--|---------------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|
| NOMINA PLANTA OCTUBRE       | \$ 232.418.597 |                               | \$ 1.036.397 |              | \$ 4.574.858                   | \$ 8.855.165                                 | \$ 550.709          | \$ 341.921           | \$ 19.755.581   | \$ 27.890.232     | \$ 20.917.674 | \$ 1.213.225 |
| NOMINA PLANTA NOVIEMBRE     | \$ 238.339.025 |                               |              |              | \$ 3.607.538                   | \$ 11.073.654                                | \$ 614.186          | \$ 525.340           | \$ 20.258.817   | \$ 28.600.683     | \$ 21.450.512 | \$ 1.244.130 |
| NOMINA PLANTA DICIEMBRE     | \$ 189.751.097 | \$ 7.470.470                  | \$ 202.575   | \$ 1.567.360 | \$ 14.839.601                  | \$ 142.297.415                               | \$ 636.634          | \$ 395.269           | \$ 16.128.843   | \$ 22.770.132     | \$ 17.077.599 | \$ 990.501   |
| NOMINA PRIMA DE NAVIDAD PLA | \$ 235.353.585 |                               |              |              |                                |  |                     |                      | \$ 20.005.055   | \$ 28.242.430     | \$ 21.181.823 | \$ 1.228.546 |
| TOTAL                       | \$ 895.862.304 | \$ 7.470.470                  | \$ 1.238.972 | \$ 1.567.360 | \$ 23.021.997                  | \$ 162.226.234                               | \$ 1.801.529        | \$ 1.262.530         | \$ 76.148.296   | \$ 107.503.476    | \$ 80.627.607 | \$ 4.676.401 |

| DESCRIPCIÓN                 | TOTAL DEVENGOS   | INTERESES CESANTIAS/CESENTIAS | HRAS EXTRAS | LICENCIAS    | OTROS PAGOS /HC.BONIFICACIONES | PRIMA DE VACACIONES Y VACACIONES COMPENSADAS | TRANSPORTE | AUX. DE ALIMENTACIÓN | SALUD EMPLEADOR | PENSIÓN EMPLEADOR | PARAFISCALES  | ARL          |
|-----------------------------|------------------|-------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|--|------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|
| NOMINA CATEDRA OCTUBRE      | \$ 342.224.066   | \$ 1.005.620                  |             |              | \$ 317.999                     | \$ 1.028.895                                 |            |                      | \$ 29.089.046   | \$ 41.066.888     | \$ 30.800.166 | \$ 1.786.410 |
| NOMINA CATEDRA NOVIEMBRE    | \$ 348.125.184   |                               |             |              |                                |  |            |                      | \$ 29.590.641   | \$ 41.775.022     | \$ 31.331.267 | \$ 1.817.213 |
| NOMINA CATEDRA DICIEMBRE    | \$ 220.044.682   | \$ 16.680.746                 |             | \$ 5.478.110 |                                | \$ 85.713.957                                |            |                      | \$ 18.703.798   | \$ 26.405.362     | \$ 19.804.021 | \$ 1.148.633 |
| NOMINA PRIMA DE NAVIDAD H.C | \$ 178.570.728   |                               |             |              |                                |  |            |                      | \$ 15.178.512   | \$ 21.428.487     | \$ 16.071.366 | \$ 932.139   |
| TOTALES                     | \$ 1.088.964.660 | \$ 17.686.366                 |             | \$ 5.478.110 | \$ 317.999                     | \$ 86.742.852                                |            |                      | \$ 92.561.996   | \$ 130.675.759    | \$ 98.004.819 | \$ 5.684.396 |

#### **COMPARATIVO DE GASTOS CUARTO TRIMESTRE VIGENCIA 2021 VS 2022**

| NOMINAS        | 2021                    | 2022                    | VARIACION ABSOLUTA    | VARIACION RELATIVA |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| NOMINA CATEDRA | \$ 892.492.213          | \$ 1.088.944.660        | \$ 196.452.447        | 0,22               |
| NOMINA PLANTA  | \$ 926.082.891          | \$ 895.862.304          | -\$ 30.220.587        | -0,03              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 1.818.575.104</b> | <b>\$ 1.984.806.964</b> | <b>\$ 166.231.860</b> | <b>0,09</b>        |

Se puede observar que la variación del 9% entre la vigencia 2021 vs 2022, está relacionada con el incremento salarial que se realiza anualmente en Colombia, a continuación se relacionan los gastos administrativos que se presentaron por los siguientes conceptos, que no se comparan por qué en el 2021, no se presentó esta información.



|              | 2021            | 2022                |                      |                      |
|--------------|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| MES          | TIQUETES AEREOS |                     | VARIACION ABSOLUTA   | VARIACION PORCENTUAL |
| OCTUBRE      | \$ -            | \$ 1.527.368        | -\$ 1.527.368        | 0,00                 |
| NOVIEMBRE    | \$ -            | \$ 1.827.533        | -\$ 1.827.533        | 0,00                 |
| DICIEMBRE    | \$ -            | \$ 4.709.683        | -\$ 4.709.683        | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>-</b>        | <b>8.064.584,00</b> | <b>-\$ 8.064.584</b> | <b>0,00</b>          |

|              | 2021     | 2022                 |                      |                      |
|--------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| MES          | VIATICOS |                      | VARIACION ABSOLUTA   | VARIACION PORCENTUAL |
| OCTUBRE      | -        | 24.250.142,00        | \$ 24.250.142        | #DIV/0!              |
| NOVIEMBRE    | -        | 28.559.597,00        | \$ 28.559.597        | #DIV/0!              |
| DICIEMBRE    | -        | 5.076.804,00         | \$ 5.076.804         | #DIV/0!              |
| <b>TOTAL</b> | <b>-</b> | <b>57.886.543,00</b> | <b>\$ 57.886.543</b> | <b>#DIV/0!</b>       |

## **6. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL**

La Institucion tiene las políticas de Gestión Ambiente y Desarrollo Sostenible, que solo se han aplicada parcialmente debido a los trabajos de transformacion estructural que se esta ejecutando desde el 2020 hasta la fecha, donde se han proyectado Campañas de sensibilización ambiental y de gestión de residuos, de sensibilización y celebracion de actividades con contenido ambientales, con el objetivo de Fomentar gestión integral para la preservacion a través del reciclaje, la reutilización, el ahorro de agua, energía, así como también de la protección de los recursos naturales, manteniendo la Educación Ambiental para la comunidad Mayorista; a continuación se presenta la relación de los gastos mas relevantes en el cuarto trimestre de la vigencia 2022, versos 2021 en el mismo trimestre informacion reportada en los rubros de Mantenimiento, Combustibles Vigilancia, servicios Públicos, Papeleria, tintas entre otras.

## **7. SERVICIOS DE ENERGÍA**

En la actualidad se siguen ejecutando las obras de modernización de la Institucion, donde se realizan cambios en las instalación de bombillas a ahorradoras y bombillas led teniendo en cuenta que este tipo de bombillas disminuyen hasta en un 80 % el consumo, la durabilidad esta estimada en un 7 veces más que una bombillas normal. Igualmente se da continuidad a las actividades de mitigación de impacto negativo, para lo que se llevan el control de apagarlas en las horas en los que no se haga uso de ellas.

| MES          | 2021              | 2022              | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>PORCENTUAL |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
|              | ENERGIA ELECTRICA |                   |                       |                         |
| OCTUBRE      | \$ 7.840.890      | \$ 12.850.720     | \$ 5.009.830          | 0,64                    |
| NOVIEMBRE    | \$ 9.267.940      | \$ 11.218.140     | \$ 1.950.200          | 0,21                    |
| DICIEMBRE    | \$ 7.754.870      | \$ 9.966.620      | \$ 2.211.750          | 0,29                    |
| <b>TOTAL</b> | <b>24.863.700</b> | <b>34.035.480</b> | <b>\$ 9.171.780</b>   | <b>1,13</b>             |

En este porcentaje de aumento frente a la vigencia 2021, se presenta por la presencia de los estudiantes en aulas en el 2022, a diferencia del 2021 que fue virtual.

#### 8. *Servicios de Agua Potable*

Los servicios de agua utilizando en la Institucion puede que se incrementen en estos tiempos teniendo en cuenta la ejecución de las obras, mas sin embargo han realizado ajustes y mantenimiento correctivos y preventivos a las redes interna del sistema hidrosanitario de la Institucion en los sectores habilitados para su operación. A continuación el cuadro Comparativo de la vigencia 2021 vs 2022 en el cuarto trimestre.

| MES          | 2021                | 2022                | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>PORCENTUAL |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
|              | AGUA                |                     |                       |                         |
| OCTUBRE      | \$ 1.065.092        | \$ 951.141          | -\$ 113.951           | -0,11                   |
| NOVIEMBRE    | \$ -                | \$ 1.124.516        | \$ 1.124.516          | #i DIV/0!               |
| DICIEMBRE    | \$ 825.054          | \$ 902.230          | \$ 77.176             | 0,09                    |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 1.890.146</b> | <b>\$ 2.977.887</b> | <b>\$ 1.087.741</b>   | <b>0,58</b>             |

La variacion porcentuales del 58%, se presenta por la variacion de prestación de los servicios educativos que para la vigencia 2021, los estudiantes recibian las clases virtuales y en el 2022, asistian en un 70% presenciales.

| MES          | 2021             | 2022             | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>PORCENTUAL |
|--------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
|              | GAS              |                  |                       |                         |
| OCTUBRE      | 10.941,00        | -                | -\$ 10.941            | -1,0                    |
| NOVIEMBRE    | 18.853,00        | -                | -\$ 18.853            | -1,0                    |
| DICIEMBRE    | \$ -             | \$ 12.420        | \$ 12.420             | 0,0                     |
| <b>TOTAL</b> | <b>29.794,00</b> | <b>12.420,00</b> | <b>-\$ 17.374</b>     | <b>-0,6</b>             |

El consumo de gas se vio minimizado, por qué con las reparaciones de infraestructura física Institucional se hizo cambia el sitio de la cocina.

## 9. GASTOS VARIOS

|                  | 2021              | 2022              |                     |                      |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| MES              | SUMINISTROS       |                   | VARIACION ABSOLUTA  | VARIACION PORCENTUAL |
| <b>OCTUBRE</b>   | <b>2.732.241</b>  | <b>27.656.393</b> | <b>24.924.152</b>   | <b>9,12</b>          |
| <b>NOVIEMBRE</b> | <b>13.231.402</b> | <b>869.764</b>    | <b>- 12.361.638</b> | <b>-0,93</b>         |
| <b>DICIEMBRE</b> | <b>3.185.495</b>  | <b>125.483</b>    | <b>- 3.060.012</b>  | <b>-0,96</b>         |
| <b>TOTAL</b>     | <b>19.149.138</b> | <b>28.651.640</b> | <b>9.502.502</b>    | <b>0,50</b>          |

Estos gasto estan relacionado con compras menores que se hacen con la caja menor y el fondo de Bienestar Universitario Institucional, de ahi su variacion porcentuales del 49.6%, en aproximacion el 50%.

|                  | 2021                        | 2021                |                      |                      |
|------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| MES              | SEGUROS O POLIZAS DE AMPARO |                     | VARIACION ABSOLUTA   | VARIACION PORCENTUAL |
| <b>OCTUBRE</b>   | \$ -                        | \$ -                | \$ -                 | #DIV/0!              |
| <b>NOVIEMBRE</b> | \$ -                        | \$ 780.600          | -\$ 780.600          | #DIV/0!              |
| <b>DICIEMBRE</b> | \$ -                        | \$ 2.147.707        | -\$ 2.147.707        | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>     | -                           | <b>2.928.307,00</b> | <b>-\$ 2.928.307</b> | <b>#DIV/0!</b>       |

Este gasto no se report en el ultimo trimestre de la vigencia 2021, por lo que hay como comparar el trimestre 2022.

|                  | 2021              | 2022              |                     |                      |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| MES              | VIGILANCIA        |                   | VARIACION ABSOLUTA  | VARIACION PORCENTUAL |
| <b>OCTUBRE</b>   | -                 | <b>13.252.709</b> | <b>13.252.709</b>   | <b>#DIV/0!</b>       |
| <b>NOVIEMBRE</b> | -                 | <b>13.252.709</b> | <b>13.252.709</b>   | <b>#DIV/0!</b>       |
| <b>DICIEMBRE</b> | <b>36.121.290</b> | <b>13.252.709</b> | <b>- 22.868.581</b> | <b>-0,63</b>         |
| <b>TOTAL</b>     | <b>36.121.290</b> | <b>39.758.127</b> | <b>3.636.837</b>    | <b>0,10</b>          |

El 10% de aumento por cambio de vigencia en la prestación del servicio prestado, y esta relacionado con el suministro de personal de aseo y vigilancia.

|                  | 2021              | 2022              |                    |                      |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| MES              | PUBLICIDAD        |                   | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
| <b>OCTUBRE</b>   | <b>\$ 289.600</b> | <b>\$ 148.500</b> | <b>\$ 141.100</b>  | <b>0,49</b>          |
| <b>NOVIEMBRE</b> | <b>365.113</b>    | <b>0</b>          | <b>\$ 365.113</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>DICIEMBRE</b> | <b>\$ 31.000</b>  | <b>\$ 53.500</b>  | <b>-\$ 22.500</b>  | <b>-0,73</b>         |
| <b>TOTAL</b>     | <b>\$ 685.713</b> | <b>\$ 202.000</b> | <b>\$ 483.713</b>  | <b>-0,24</b>         |

Este rubro esta relacionado con el rubro del fondo de Bienestar Universitario y Talento Humano, y hace alusión a las promoción de las programaciones de eventos de la academia y administrativos.

|              | 2021                | 2022                |                    |                      |
|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| MES          | COMBUSTIBLE         |                     | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
| OCTUBRE      | \$ 759.511          | \$ 764.275          | -\$ 4.764          | -0,01                |
| NOVIEMBRE    | 745.004             | 817.399             | -\$ 72.395         | -0,10                |
| DICIEMBRE    | \$ 539.022          | \$ 861.167          | -\$ 322.145        | -0,60                |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 2.043.537</b> | <b>\$ 2.442.841</b> | <b>-\$ 399.304</b> | <b>-0,20</b>         |

Este suministro esta directamente relacionado con el uso del vehículo de la Institución, asignado al rector Institucional, la variacion del 20% frente a la vigencia 2021, como se puede observar.

|              | 2021          | 2022                |                      |                      |
|--------------|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| MES          | SUSCRIPCIONES |                     | VARIACION ABSOLUTA   | VARIACION PORCENTUAL |
| OCTUBRE      | \$ -          | \$ 2.330.000        | -\$ 2.330.000        | #DIV/0!              |
| NOVIEMBRE    | \$ -          | \$ -                | \$ -                 | #DIV/0!              |
| DICIEMBRE    | \$ -          | \$ -                | \$ -                 | #DIV/0!              |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ -</b>   | <b>\$ 2.330.000</b> | <b>-\$ 2.330.000</b> | <b>#DIV/0!</b>       |

En este rubro tambien se puede observar que no hay con que comparar pero esta relacionada al area de biblioteca Institucional y los servicios que presta en redes a la poblacion estudiantil de Umayor.

|              | 2021             | 2022              |                      |                      |
|--------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| MES          | MANTENIMIENTOS   |                   | VARIACION ABSOLUTA   | VARIACION PORCENTUAL |
| OCTUBRE      | 2.515.845        | 19.021.600        | \$ 16.505.755        | 6,56                 |
| NOVIEMBRE    | 180.000          | 8.750.000         | \$ 8.570.000         | 47,61                |
| DICIEMBRE    | 125.000          | 29.840.950        | \$ 29.715.950        | 237,73               |
| <b>TOTAL</b> | <b>2.820.845</b> | <b>57.612.550</b> | <b>\$ 54.791.705</b> | <b>19,4239</b>       |

En este rubro se produce por los trabajos de mantenimiento que no estan incluido en los trabajos de embellecimiento Institucional.

## 10. PRESTACIONES DE SERVICIOS PERSONALES

En este rubro estan incluidos todos los contratos de prestación de servicios profesionales de apoyo a la Gestión que realizan actividades que no se pueden asignar al personal de planta.

| MES              | HONORARIOS         |                    | VARIACION ABSOLUTA     | VARIACION PORCENTUAL |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| <b>OCTUBRE</b>   | <b>142.685.163</b> | <b>145.592.059</b> | <b>\$ 2.906.896</b>    | <b>0,02</b>          |
| <b>NOVIEMBRE</b> | <b>132.357.356</b> | <b>177.130.071</b> | <b>\$ 44.772.715</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>DICIEMBRE</b> | <b>368.568.840</b> | <b>25.307.774</b>  | <b>-\$ 343.261.066</b> | <b>-0,93</b>         |
| <b>TOTAL</b>     | <b>643.611.359</b> | <b>348.029.904</b> | <b>-\$ 295.581.455</b> | <b>-0,46</b>         |

La disminución es relevantes frente a la vigencia 2021, del 46%.

|                  | 2021               | 2022               |                       |                      |
|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| MES              | SERVICIOS TECNICOS |                    | VARIACION ABSOLUTA    | VARIACION PORCENTUAL |
| <b>OCTUBRE</b>   | <b>46.737.813</b>  | <b>37.634.521</b>  | <b>-\$ 9.103.292</b>  | <b>-0,19</b>         |
| <b>NOVIEMBRE</b> | <b>49.614.413</b>  | <b>37.318.521</b>  | <b>-\$ 12.295.892</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>DICIEMBRE</b> | <b>94.597.633</b>  | <b>50.562.085</b>  | <b>-\$ 44.035.548</b> | <b>-0,47</b>         |
| <b>TOTAL</b>     | <b>190.949.859</b> | <b>125.515.127</b> | <b>-\$ 65.434.732</b> | <b>-0,34</b>         |

Al igual que los servicios anteriores este tambien tuvo una disminución importante frente al 2021 del 34%, menos en el 2022 en el mismo trimestre.

|                  | 2021                 | 2022                 |                      |                    |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| MES              | ARRENDAMIENTOS       |                      | VARIACION ABSOLUTA   | VARIACION RELATIVA |
| <b>OCTUBRE</b>   | <b>\$ 3.690.000</b>  | <b>\$ 5.750.000</b>  | <b>\$ 2.060.000</b>  | <b>0,56</b>        |
| <b>NOVIEMBRE</b> | <b>\$ -</b>          | <b>\$ 10.199.000</b> | <b>\$ 0</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>DICIEMBRE</b> | <b>\$ 8.568.000</b>  | <b>\$ 4.134.375</b>  | <b>-\$ 4.433.625</b> | <b>-0,52</b>       |
| <b>TOTAL</b>     | <b>\$ 12.258.000</b> | <b>\$ 20.083.375</b> | <b>-\$ 2.373.625</b> | <b>0,64</b>        |

En este rubro se incrementó en un 64%, y esta relacionado al alquiler de las licencias de los software y los servicios de resguardar la información en la nube.

| MES          | 2021                   | 2022              | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>PORCENTUAL |
|--------------|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
|              | SERVICIOS<br>GENERALES |                   |                       |                         |
| OCTUBRE      | -                      | <b>19.002.709</b> | <b>\$ 19.002.709</b>  | <b>0,00</b>             |
| NOVIEMBRE    | -                      | <b>23.451.709</b> | <b>\$ 23.451.709</b>  | <b>0,00</b>             |
| DICIEMBRE    | -                      | <b>17.387.084</b> | <b>\$ 17.387.084</b>  | <b>0,00</b>             |
| <b>TOTAL</b> | -                      | <b>59.841.502</b> | <b>\$ 59.841.502</b>  | <b>0,00</b>             |

Este rubro no se pudo comparar por qué en la vigencia 2021, no se reportó información relacionada.

## 11. CULTURA CERO PAPEL

La implementación de la estrategia de Cero Papel es un beneficio económico para la Institución, si se establecen medidas de prevención en el uso de los elementos de consumo, se ganan espacio de almacenamiento, costos de administración, además por medio de estas medidas ambientales se reducen los de gases del efecto invernadero, el ahorro en recursos naturales, energía, agua, por qué se utilizan menos materiales. El reto de la estrategia de cero papel es cambiar la mentalidad y las aptitudes de los Líderes de procesos de la Institución, el compromiso del personal de apoyo. A continuación los cuadros comparativos de la vigencia 2021 vs 2022.

| CONSUMO DE INSUMOS PAPELERIA - RESMAS |         |        |         |        |           |        | CONSUMO DE INSUMOS PAPELERIA - RESMAS |                          |         |        |          |        |           |        |       |
|---------------------------------------|---------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------------------------------------|--------------------------|---------|--------|----------|--------|-----------|--------|-------|
|                                       | OCTUBRE |        | NOVIEMB |        | DICIEMBRE |        |                                       |                          | OCTUBRE |        | NOVIEMBR |        | DICIEMBRE |        |       |
| DEPENDENCIA                           | CARTA   | OFICIO | CARTA   | OFICIO | CARTA     | OFICIO | TOTAL                                 | DEPENDENCIA              | CARTA   | OFICIO | CARTA    | OFICIO | CARTA     | OFICIO | TOTAL |
| Medios educativos                     | 1       | 0      | 1       | 0      | 1         | 2      | 5                                     | Medios educativos        | 0       | 0      | 0        | 1      | 0         | 0      | 1     |
| Recursos físicos                      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0         | 1      | 1                                     | Recursos físicos         | 0       | 5      | 0        | 2      | 0         | 6      | 13    |
| Proyección social                     | 0       | 0      | 0       | 0      | 0         | 1      | 1                                     | Egresados                | 0       | 0      | 0        | 1      | 0         | 0      | 1     |
| Admisiones                            | 0       | 0      | 0       | 0      | 0         | 2      | 2                                     | Estudiantes docentes     | 2       | 2      | 0        | 0      | 0         | 0      | 4     |
| Ingresos                              | 0       | 0      | 0       | 1      | 0         | 0      | 1                                     | Ingresos financiera      | 2       | 1      | 0        | 0      | 0         | 1      | 4     |
| Soporte Técnico                       | 0       | 0      | 0       | 1      | 0         | 0      | 1                                     | Decanos de Facultades    | 0       | 0      | 0        | 0      | 0         | 1      | 1     |
| Recursos físicos                      | 0       | 0      | 0       | 7      | 0         | 0      | 7                                     | Grupo por defecto - Ops  | 0       | 1      | 0        | 0      | 0         | 0      | 1     |
| Grupo por defecto - Ops               | 0       | 0      | 0       | 1      | 0         | 0      | 1                                     | Comunicaciones           | 0       | 0      | 0        | 0      | 0         | 0      | 0     |
| Comunicaciones                        | 0       | 0      | 0       | 1      | 0         | 0      | 1                                     | Formación Continuada     | 0       | 0      | 0        | 0      | 0         | 1      | 1     |
| Admisiones                            | 0       | 0      | 0       | 2      | 0         | 0      | 2                                     | Unidad de Arquitectura   | 0       | 1      | 0        | 2      | 0         | 1      | 4     |
| Unidad de Arquitectura                | 0       | 1      | 0       | 0      | 0         | 0      | 1                                     | RECTORIA                 | 0       | 0      | 0        | 0      | 0         | 0      | 0     |
| Recursos físicos                      | 0       | 5      | 0       | 0      | 0         | 0      | 5                                     | Medios educativos        | 0       | 1      | 0        | 0      | 0         | 0      | 1     |
| RECTORIA                              | 0       | 3      | 0       | 0      | 0         | 0      | 3                                     | Gestión Documental       | 0       | 0      | 0        | 1      | 0         | 0      | 1     |
| Medios educativos                     | 0       | 1      | 0       | 0      | 0         | 0      | 1                                     | Bienestar universitario  | 0       | 0      | 0        | 0      | 0         | 0      | 0     |
| Dirección Talento Humano              | 0       | 1      | 0       | 0      | 0         | 0      | 1                                     | Dirección Talento Humano | 2       | 2      | 0        | 0      | 0         | 1      | 5     |
| Admisiones                            | 0       | 1      | 0       | 0      | 0         | 0      | 1                                     | Admisiones Reg. Control  | 0       | 2      | 0        | 1      | 0         | 1      | 4     |
| Total                                 | 1       | 12     | 1       | 13     | 1         | 6      | 34                                    | Total                    | 6       | 15     | 0        | 8      | 0         | 12     | 41    |

Se puede observar que hay un ligero aumento en la vigencia 2022 del 1.21% frente a la vigencia 2021, en el consumo de papel, teniendo en cuenta las ejecución contractual que se estan realizando, lo que genera mucha Papeleria por los pliegos de condiciones de y los demás soportes de los contratos, y un número mayor de estudiantes.

| CONSUMO DE INSUMOS TONER CUARTO TRIMESTRE 2021 |                    |                    |                    |                    |                    |              | CONSUMO DE INSUMOS TONER 4º TRIMESTRE 2022 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |   |       |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|-------|
| DEPENDENCIAS                                   | NOVIEMBRE          |                    |                    | DICIEMBRE          |                    |              | TOTAL                                      | DEPENDENCIAS       | OCTUBRE            |                    | NOVIEMBRE          |                    | DICIEMBRE          |   | TOTAL |
|  | TONER NEGRO HP 85A | Toner Negro HP 12A | Toner HP Negro 17A | TONER NEGRO HP 85A | Toner Negro HP 12A | Toner HP 17A |  | TONER NEGRO HP 85A | Toner Negro HP 12A | Toner HP Negro 17A | TONER NEGRO HP 85A | Toner Negro HP 12A | Toner HP Negro 17A |   |       |
| Proyección social                              | 0                  | 0                  | 0                  | 1                  | 0                  | 0            | 1  | RECURSOS FISICOS   | 1                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 1 | 3     |
| Planeación                                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 1                  | 0            | 1  | CONTROL INTERNO    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0 | 1     |
| Gestión financiera                             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 1                  | 0            | 1  | ESTUD. DOCENTES    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 1                  | 0 | 1     |
| Infraestructura Física                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 1            | 1  | GEST.FINANCIERA    | 0                  | 1                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0 | 1     |
| Recursos físicos                               | 2                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0            | 2  | PLANEACION         | 0                  | 1                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0 | 1     |
| Gestión documental                             | 1                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0            | 1  | T.HUMANO-DCTES     | 1                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0 | 1     |
| Registro y control                             | 0                  | 0                  | 2                  | 0                  | 0                  | 0            | 2  | TOTALES            | 2                  | 2                  | 0                  | 0                  | 1                  | 1 | 8     |
| Total  | 3                  | 0                  | 2                  | 1                  | 2                  | 1            | 9  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |   |       |

En el consumo de toner, si se refleja una disminución del 1.1%, en el cuarto trimestre de la vigencia 2022.

## 12. CONCLUSIONES

Hay que tener en cuenta que en la vigencia 2022 se presentaron variables en la información, las cuales son objeto de análisis de los compromisos generadas en 2022 y 2021, que obedecen a un comportamiento atípico con ocasión a la crisis social económica y sanitaria derivada del Covid-19 que en algunos sectores aun sigue generando inconvenientes, la renuncia abrupta del rector Institucional antes de la culminacion de su periodo programado por 4 anualidades, situaciones que enmarcan una diferencia significativa en la comparación del comportamiento de los rubros utilizados y el cumplimiento de metas que no se alcanzaron por la intrupcion de actividades para elaborar los informes de gestión por los líderes de procesos en los periodo programado en el Plan de Desarrollo y su programacion o ajuste, ademas por el cambio de carácter Institucional.

Una vez adelantado el seguimiento se concluye que la oficina de control Interno de Umayor Cartagena, se apresura a solicitar información pertinente, para dar explicaciones a los hechos relevantes que generan las variaciones en el presente informe, pero se presento demoras en la entrega de la informacion por parte del area financiera, argumentando que no se habia echo el cierre del Presupuesto para la vigencia.2022.

Pese a que la Institución aun no cuenta con un Plan de Austeridad en el gasto Público en las diferentes dependencias se evidencia el desarrollo de actividades tendientes a la optimización de los recursos.

### **13. RECOMENDACIONES**

Se reitera la necesidad de formular el Plan de Austeridad Institucional para hacer el seguimiento a las metas, donde esta oficina sugiere se realice dentro de la Política de eficiencia administrativa; la cual implique un compromiso de incorporar en la gestión de la entidad, prácticas administrativas y ambientales, tendientes a la optimización en el uso de los recursos público y la generación de resultados eficiente en el desarrollo de las actividades Misionales y de apoyo, permitiendo incrementar el rendimiento o reducir el costos con un esfuerzo óptimo de los recursos.



NELLY CARRANZA SERRANO  
Asesora en Control Interno