

TERCER INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Tabla de contenido

- 1- Objetivo**
- 2- Marco legal**
- 3- Alcance**
- 4- Resultados del seguimiento**
- 5- Gastos de Personal**
- 6- Suscripción de Contratos**
- 6-1 Comparación Contractual 2022 v/ s 2023**
- 7- Sostenibilidad Ambiental**
- 7.1- Energía Eléctrica**
- 7.2 Acueducto y Alcantarillado-
Aseo**
- 7.3- Gas Natural**
- 8- Vehículo**
- 8-1- Combustible**
- 9- Cultura “0” Papel**
- 10- Conclusiones**
- 11- Recomendaciones**

1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las instrucciones establecidas en la Directiva Presidencial No.08 de 2022 y el Decreto 397 de 2022, en el marco de la Política Pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad, así como las normas sobre austeridad del gasto público del Gobierno Nacional.

2. Marco Legal.

Constitución Política de Colombia 1991, Art. 269

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.

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.

Decreto 984 de 2012. Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así: Art. 1°. “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”.

Decreto 1068 de 2015, Libro II, Parte VIII, Título I. “Medidas de Austeridad del Gasto Público”.

Decreto 403 de 2020 Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal. Art. 151. “Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno”.

Decreto 473 de 2022. Por el cual se fijan las remuneraciones de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, y se dictan otras disposiciones.

Decreto 397 de 2022 Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

3. Alcance

El presente informe se rinde de acuerdo con lo analizado en los rubros de los gastos sujetos a la Política de Austeridad del Gasto, frente a las Directivas Presidenciales 08 de 2022 y 05 de 2021, sobre política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad, ejecutados en el tercer trimestre de la vigencia 20, teniendo en cuenta la información suministrada por cada dependencia

4. Resultados del seguimiento

La Oficina Asesora de Control Interno, para el desarrollo de este informe, solicitó todo lo concerniente a la información acerca de las medidas de austeridad implementadas en el gasto de los respectivos rubros a los procesos responsable o intervinientes de la Entidad, tales como son: Vicerrectoría Administrativa y Financiera, Talento Humano, Gestión de Adquisiciones, Contratación entre otros.

5- Gasto de Personal.

La Institución Universitaria Mayor de Cartagena, cuenta con una planta global que corresponde al personal administrativa, y planta profesoral distribuida entre docentes de planta, docentes ocasionales y docentes de tiempo completo, medio tiempo y horas cátedra, para el tercer trimestre 2023 se pagó por conceptos de nómina los siguientes valores distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
TOTAL NOMINA CATEDRA	\$ 673.922.192,00	\$ 1.248.075.079,0	46%
TOTAL NOMINA PLANTA	\$ 602.838.239,00	\$ 934.510.692,0	35%

De acuerdo al análisis de la información suministrada desde la Oficina de Talento Humano, se refleja un aumento significativo con respecto al año 2022, donde nos encontramos que la nómina de planta aumentó un 35% debido al nombramiento de personal en provisión de cargos nuevos y contratación de personal, y la planta profesoral cátedra refleja un alza del 46% teniendo en cuenta que la población estudiantil aumentó de manera significativa. Se contrataron profesores con formación magister y especialista, y se abrió una segunda sede lo cual ha demandado más docentes.

6- Suscripción de contratos

De acuerdo con la información suministrada por la dirección de contratación en el tercer trimestre del 2023 se suscribieron diez (10) contratos por un valor total \$609.378.348, los mismo se encuentran publicados en la plataforma Institucional

NO. CONTRATO	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR CONTRATADO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	FECHA DE INICIO FECHA AAAA/MM/DD	PLAZO DEL CONTRATO (DIAS)	RUBRO PRESUPUESTAL
REPCESAL001-2023	UNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA Y UNA ENTIDAD SIN ÁNIMO DE LUCRO, PARA LA GESTIÓN Y EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN, ATENCIÓN, Y MITIGACIÓN DE RIESGOS Y DAÑOS DEL CONSUMO DE SUSTANCIAS PSICOACTIVAS, DIRIGIDAS A LOS ESTUDIANTES Y COMUNIDAD GENERAL DE LA U Mayor	\$ 369.225.050	FUNDACION EMPRENDER	17/07/2023	90	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL
183-2023	CONTRATAR LOS SERVICIOS, RENOVACIÓN, INSTALACIÓN Y MANEJO DE LA BASE DE DATOS MULTIDISCIPLINARIA GALE PARA LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA.	\$ 13.438.950	CENGAGE LEARNING DE COLOMBIA	26/07/2023	10	ARRENDAMIENTO
MC-015-2023	CONTRATAR EL SUMINISTRO Y SERVICIO PARA EL ADIESTRAMIENTO A LAS PRUEBAS SABER PRO Y SABER T & T, MEDICIÓN DE NIVELES DE DESEMPEÑO, IDENTIFICACIÓN DE ÁREAS DE MEJORA DE LOS ESTUDIANTES U Mayor, INTEGRANDO TECNOLOGÍAS Y HERRAMIENTAS PEDAGÓGICAS MEDIANTE PLATAFORMA Y SOFTWARE ESPECIALIZADO PARA LA APLICACIÓN Y EL PROCESAMIENTO DE EXÁMENES TIPO TEST COMO ESTRATEGIA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL PROCESO PARA LA ACREDITACIÓN DE PROGRAMAS CON ALTA CALIDAD ACADÉMICA, PARA EL SEGUNDO SEMESTRE.	\$32.379.509	SKILLS CONSULTING SAS	2023/08/08	30	FUNCIONAMIENTO
MC-016-2023	CONTRATAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE EQUIPOS AUDIOVISUALES DE LA INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA AÑO 2023.	\$30.104.620	RAMON CANABAL LEON	2023/08/08	120	FUNCIONAMIENTO
MC-017-2023	CONTRATAR EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TARJETAS ELECTRONICAS Y ORGANIZACIÓN CABLES DE CONTROL DEL SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO VHF PARA LA INSTITUCIÓN UNVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA	\$32.120.175	AIR SOLUCION INGENIERIA SAS	2023/07/18	45	FUNCIONAMIENTO
184-2023	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE AUDITORIA PARA LA EVALUACIÓN DE SEGUIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN ISO:9001- 2015, PARA LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA.	\$5.753.174	INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN CONTEC	2023/09/18	3	HONORARIOS
1852023	CONTRATAR EL SERVICIO DE ACTUALIZACIÓN DE LA LICENCIA DEL SOFTWARE ZEUS, PARA SU ACTUALIZACIÓN WEB Y DEMÁS APLICATIVOS REQUERIDOS POR LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA.	\$19.283.950	SISTEMAS DE INFORMACIÓN EMPRESARIAL SA	19/09/2023	10	ARRIENDOS
MC-016-2023	CONTRATAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE EQUIPOS AUDIOVISUALES DE LA INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA AÑO 2023.	\$30.104.620	RAMON CANABAL LEON	8/09/2023	120	MATENIMIENTO
MC-017-2023	CONTRATAR EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TARJETAS ELECTRONICAS Y ORGANIZACIÓN CABLES DE CONTROL DEL SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO VHF PARA LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA.	\$32.120.175	AIR SOLUCION INGENIERIA SAS	25/09/2023	45	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL
SA-MC-08- 2023	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL DISEÑO Y SUMINISTRO DE UNIFORMES PARA LOS EMPLEADOS DE LA INSTITUCIÓN UNVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA	\$44.848.125	MORALES GOMEZ SAS	26/09/2023	15	MATERIALES Y SUMINISTROS

La Institución Universitaria Mayor de Cartagena, dando cumplimiento a la Ley 1940 en su artículo 81 del 26 de noviembre del 2018, la Oficina Asesora de Control Interno, revisó 10 contratos para el tercer trimestre de 2023.

✓ Análisis tercer trimestre 2022-2023

- Arriendos de servicios y bienes inmuebles

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
ARRENDAMIENTOS DE SERVICIOS	\$ 16.055.250	\$ 24.482.150	34%
ARRENDAMIENTOS DE BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ 179.999.400	100%

Los arriendos de servicios correspondientes a arriendos de licencias de software para el tercer trimestre 2023 presentan una variación porcentual con respecto al 2022, toda vez que se adquirió una nueva licencia de software.

Debido al incremento en la población estudiantil, la Institución en pro de mejorar las condiciones de los mismos, realizó contratos de alquiler de una segunda sede para el tercer trimestre del año 2023.

- **Honorarios**

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
HONORARIOS	\$ 404.159.909,0	\$ 430.169.581,0	6%

El rubro dispuesto para los honorarios en el tercer trimestre 2023 fue de \$430.169.581 arrojando una variación porcentual con respecto al año 2022 de **6%**

- **Vigilancia**

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
VIGILANCIA	\$ 39.758.127	\$ 92.338.693	57%

Con respecto a la información suministrada por el líder de la Oficina de Gestión Financiera, el incremento porcentual con respecto al año 2022 es de 57%, este incremento corresponde al suministro del personal para la segunda sede de la Institución.

- **Servicios técnicos y Mantenimientos.**

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
SERV. TECNICOS	\$ 84.414.563,00	\$ 132.528.000,00	36%
MANTENIMIENTO	\$ 4.180.333,00	\$ 45.630.883,00	91%

Los rubros presupuestados para el tercer trimestre del año 2023 para servicios técnicos representan una variación porcentual del 36% y el rubro correspondiente a mantenimientos para el año 2023 representa una variación del 91%.

- **Viáticos y tiquetes aéreos**

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
TIQUETES AEREOS	-	10.668.152	100%
VIATICOS	-	9.226.281	100%

El rubro presupuestado para viáticos y tiquetes aéreos para el tercer trimestre 2023, corresponden a salidas académicas por parte de algunos docentes de la Institución para la presentación de seminarios y visitas a otras Instituciones de Educación Superior del País.

- **Materiales y suministros**

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
SUMINISTRO	\$ 4.130.333,0	\$ 76.754.642,0	95%

Para el tercer trimestre 2023, el rubro presupuestado fue de \$ 76.754.642, obteniendo una variación porcentual comparado con el 2022 de 95%.

- **Publicidad**

Decreto 1737 de 1998 en su artículo 8 “la impresión de folletos o textos institucionales se deberá hacer con observancia, orden y prioridades del orden establecido en normas y directivas presidenciales.

Directiva presidencial 09 del 2018 artículo 5.2. Todo gasto de publicidad estatal, de todas las entidades de la rama ejecutiva del orden nacional, deberá enmarcarse en el uso adecuado y eficiente de los recursos públicos destinados a la contratación, con el fin de evitar su uso excesivo, controlar el gasto público y garantizar la austeridad.

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
PUBLICIDAD	\$ 117.000,00	19.484.822	99%

La institución Universitaria Mayor de Cartagena, tuvo una variación porcentual del 99% con respecto al año 2022, teniendo en cuenta que para el 2023 se abrió una nueva sede lo que conllevó a invertir en elementos necesarios para las jornadas de sensibilización y acoplamiento.

- **Seguros y pólizas Institucionales**

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
SEGUROS O POLIZAS DE AMPAROS INSTITUCIONALES	\$ 28.028.811,00	17.365.582	-61%

Las pólizas Institucionales corresponden a gastos por seguros estudiantiles, para el tercer trimestre del 2023 tuvo una disminución porcentual de -61% respecto al año 2022.

7. Sostenibilidad ambiental.

La Institución Universitaria Mayor de Cartagena con el fin de contribuir a la disminución del impacto ambiental que tiene el mal uso de los recursos, ha implementado estrategias para el ahorro de energía y agua, contribuyendo así al uso racional de los recursos, como por ejemplo:

- ✓ Se realiza constantemente con el personal de apoyo un monitoreo en las aulas de clases con el fin de controlar el consumo de energía de los aires acondicionados y luces encendidas cuando el aula no está en uso.
- ✓ Se realiza envío de correos electrónicos masivos de sensibilización para el buen uso de los equipos
- ✓ Para el ahorro de agua se realiza un monitoreo constante con el fin de controlar fugas de agua en sanitarios o llaves.

“Es muy importante desde los altos cargos de la dirección de las organizaciones se adopte la sostenibilidad como una buena oportunidad para crear valor añadido en la compañía y mejorar así la imagen de la misma de cara al exterior, pero también consiguiendo que el personal interno tome conciencia en este asunto. De ahí la importancia de contar con un Sistema de Gestión Ambiental.” **Iso 14001 versión 2015.**

De acuerdo a la información suministrada por el, líder de financiera para el tercer trimestre 2023.

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
SERV.ENERGIA ELECTRICA	35.905.750	39.665.495	9%
SERVICIOS AGUA POTABLE	2.431.981	6.610.990	63%

- **Energía eléctrica**

Se observa que para el tercer trimestre 2023 el consumo de energía tuvo una variación porcentual del 9% con respecto al año 2022, relativamente baja, toda vez que para el tercer trimestre 2023 la población estudiantil aumentó y se reactivaron las obras en la institución.

- **Servicio de agua potable.**

De acuerdo a la información suministrada por el líder de la Oficina Gestión Financiera, se observó variación para el consumo de agua con respecto al año 2023 - 2022, se presenta un aumento del 63% con respecto al año anterior, esta variación se debe al aumento de la población estudiantil, reactivación de obras y trabajos de limpieza y mantenimientos en la institución para el inicio del Segundo periodo académico 2023.

7.3 Gas.

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
SERV. GAS NATURAL	0	\$ 30.210,00	100%

Se observa que el consumo de gas natural es bajo, teniendo en cuenta que solo se usa en casos específicos.

8. Vehículo

La Institución cuenta con un solo vehículo de su propiedad, asignado a la Dirección, una camioneta Renault (placa OKZ 941) modelo 2018 conducida por el Sr. Pedro Nel Puello.

En cumplimiento al Decreto 397 de 2022. Artículo 13. Vehículo oficiales. “Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, únicamente podrá adquirir vehículo automotores, cuando el automotor presente una obsolescencia mayor a (6) seis años, contados a partir de la matrícula del vehículo y su necesidad esté debidamente justificada y sustentada en estudios que demuestren la conveniencia y el ahorro para la entidad”.

8.1 Combustible.

CONCEPTO	TRIMESTRE 2022	TRIMESTRE 2023	variación porcentual
COMBUSTIBLE	\$ 2.390.252,0	\$ 4.307.222,0	45%

El consumo de combustible para el tercer trimestre 2023, muestra una variación porcentual del 45% con respecto al año 2022, teniendo en cuenta que se realizaron desplazamientos para ferias, actividades estudiantiles y traslados de equipos a la segunda sede.

9. Cultura del uso racional del papel.

La Institución Universitaria Mayor de Cartagena, ha venido implementando medidas para reducir el consumo de papel, configuración de tecnología para la disminución del uso del papel en impresoras (márgenes, impresión por doble cara, medición en número de copias, recepción de informes de estudiantes por medios electrónicos, fortalecimiento de la página web para noticias y uso de correos para cartas a empleados, e impresión del 50% de herramientas visuales creados en campañas).

Directiva Presidencial 09 del 2018 artículo 6.1 Utilizar medios digitales, de manera preferente, y evitar impresiones. En caso de realizarlas se recomienda racionalizar el uso de papel y de tinta.

Consumo resma	Trimestre 2022	Trimestre 2023	Variación Porcentual
Carta	2	10	80%
Oficio	21	36	42%

CONSUMO DE INSUMOS CARTUCHOS Y TONER TERCER TRIMESTRE 2022				
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
DEPENDENCIA	Toner HP negro 17A	TONER NEGRO HP 85A	Toner HP negro 17A	TOTAL
Registro y Control	0	1	0	1
Estudiantes Docentes	0	1	1	2
Infraestructura Física	0	1	0	1
Total	0	3	1	4

Trimestre 2023 consumo de Tinta			
Toner negro HP 12A	Toner HP negro 17A	TINTA AZUL EPSON 504	Total
4	2	1	7

Para el tercer trimestre 2023 el consumo de tinta tuvo una variación porcentual del 80% para carta y del 42% para la resma oficio, sin embargo, sigue siendo una cifra considerable para el volumen de documentos que se manejan en la institución.

10. Conclusiones

La Institución Universitaria Mayor de Cartagena, dando cumplimiento a la normativa en medidas de austeridad en el gasto público, ha venido implementado estrategias en las distintas oficinas con el fin de contribuir al cumplimiento de la mencionada política., haciendo uso racional de los servicios públicos, implementación de medidas para disminución del uso de papel, así mismo la Oficina de Control Interno realiza seguimiento constante en el desarrollo del proceso.

11. Recomendaciones

- ✓ Se recomienda continuar utilizando los canales de comunicación existentes en la Entidad como correo electrónico, carteleras y periódicos digitales; para la divulgación de estrategias enfocadas al uso racional de los servicios públicos y focalizar los esfuerzos en incrementar la utilización de recursos y dispositivos digitales como scanner, carpetas compartidas, correos electrónicos; que conduzcan gradualmente a la utilización de fotocopias e impresiones (Política de Cero Papel).
- ✓ Implementar un Plan de Austeridad y de Gestión Ambiental en el cumplimiento del Decreto 371 del 8 de abril de 2021.
- ✓ Se recomienda continuar con los controles implementados para contribuir con el uso racional del agua y la disminución de fugas en sanitarios y llaves.

Equipo de Control Interno

Lourdes Triviño Fuentes – Líder de Control Interno

María Juliana Sierra Serpa– Profesional de apoyo Control Interno

Luz Mira Carmona Gomez– Profesional de apoyo Control Interno

Anna Karenina Montalvo Villanueva -Profesional de apoyo Control Interno

