

INFORME PARCIAL AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Primer trimestre 2025

Abril 2025

Introducción

Teniendo en cuenta lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.4.8.2, la Directiva Presidencial 02 de 2023 “Directrices de Austeridad Hacia Un Gasto Público Eficiente” y el Decreto 444 de 2023 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, se elabora el presente informe atendiendo lo establecido en el artículo 10 del Decreto 984 de 2012 “Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así: "Artículo 22. 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..."

En cumplimiento a las normas previstas por los entes de control, la oficina de Control Interno de la Institución Universitaria Mayor de Cartagena en adelante Umayor, elabora el informe de verificación de Austeridad del Gasto Publico correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2023. La información base para el seguimiento y verificación de los rubros sujetos de Austeridad del Gasto se solicitó a la Coordinación Administrativa y Financiera, Dirección de Talento Humano, Dirección de Contratación,

Seguimiento e Informe. Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán hacer seguimiento al cabal cumplimiento de este decreto e implementarán las medidas adicionales que consideren pertinentes para hacer prevalecer la austeridad en el gasto público y los principios de economía y eficiencia de la administración pública.

Objetivo

Realizar seguimiento al comportamiento de los gastos de La Institución Universitaria Mayor de Cartagena y 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, de acuerdo con lo establecido en la normatividad vigente, los lineamientos y directrices definidos en la entidad.

Alcance

El presente informe corresponde a los resultados institucionales del primer trimestre de 2025, comparado con los resultados del mismo periodo de la vigencia 2024 y rendir el presente Informe 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.

Fuente Normativa

- ❖ 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.

Resultados de seguimiento.

La oficina de control interno para la elaboración del informe, recopiló la información de las distintas dependencias que manejan y administran de los recursos de la institución, así como las estrategias implementadas desde la dependencia de infraestructura física para promover el ahorro de energía y agua en la institución, se realiza un análisis de las políticas implementadas para la austeridad en el gasto.

1. Planta de Personal

Para el primer trimestre 2025, la institución cuenta con una planta de personal administrativo, docente ocasional tiempo completo, docente ocasional medio tiempo y

docentes horas cátedra de la siguiente manera, contando con un porcentaje alto de docentes ocasional, toda vez que para el segundo semestre 2024, la población estudiantil aumento en un 5% con relación del 2023, del mismo.

TIPO DE VINCULACIÓN	(1° trimestre 2024 (cant)	1° trimestre 2025 (cant)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DOCENTE DE PLANTA TIEMPO COMPLETO	11	13	2	18%
DOCENTE DE PLANTA MEDIO TIEMPO	8	14	6	75%
DOCENTE OCASIONAL TIEMPO COMPLETO	79	104	25	32%
DOCENTE OCASIONAL MEDIO TIEMPO	36	37	1	3%
DOCENTE HORAS CATEDRA	62	82	20	32%

Se puede observar que los docentes de planta medio tiempo del primer trimestre 2024 creció en un 75% con respecto al primer trimestre 2025, mientras que el docente ocasional medio tiempo creció en un 3%.

PERSONAL ADMINISTRATIVO	TIPO DE VINCULACIÓN	1° trimestre 2024 (cant)	1° trimestre 2025 (cant)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	PLANTA	30	30	0	0%
	LIBRE NOMBRAMIENTO	6	16	10	167%

Se puede observar que personal administrativo de libre nombramiento 1° trimestre 2024, creció en un 167% con respecto al 1° trimestre 2025.

Gasto Personal Nomina planta				
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024 (en pesos)	PRIMER TRIMESTRE 2025 (en pesos)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ENERO	272.987.838	292.261.247	19.273.409	7,06%
FEBRERO	328.186.736	407.763.958	79.577.222	24,25%
MARZO	468.069.926	410.314.360	-57.755.566	-12,34%
TOTAL	1.069.244.500	1.110.339.565	41.095.065	4%

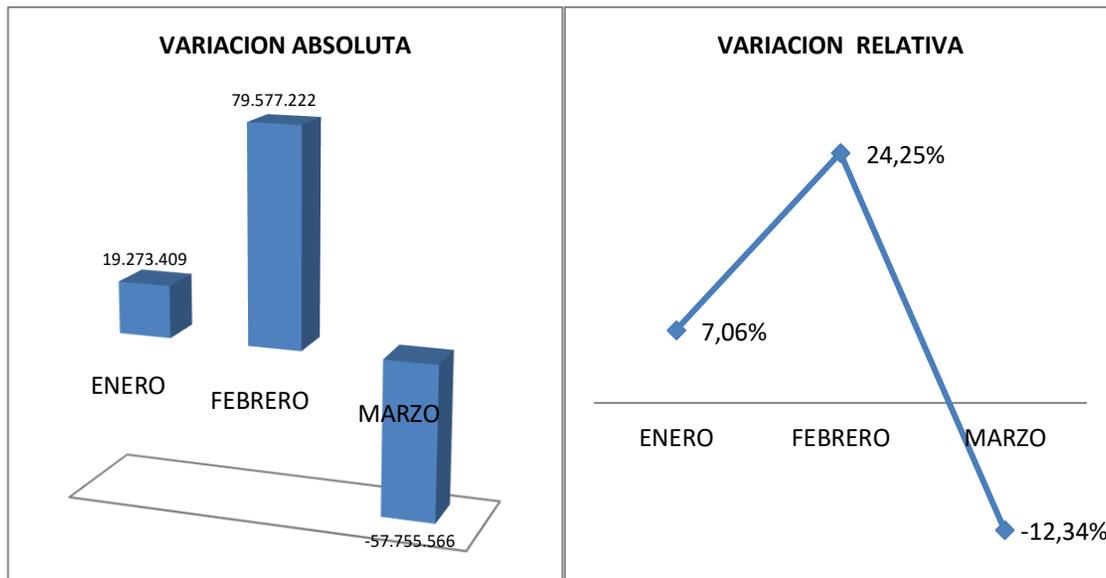
En el concepto Gasto Personal Nomina planta, se registró un aumento del 4% en la variación relativa y un aumento de \$41.095.065, de pesos del valor por este concepto, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024. Debido entre otras causas al aumento de un 79% en el pago de Prima Vacaciones, con respecto al periodo de estudio, se pagaron \$17.508.629 por este concepto en el primer trimestre del 2024, y

en el mismo periodo del 2025 \$31.324.112. (ver tabla)

CONCEPTOS	I TRIMESTRE 2024 TOTAL	I TRIMESTRE 2025 TOTAL	VARIACION ABSOLUTA I TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA I TRIMESTRE
Sueldo Personal de Administrativo	935.278.473	970.615.866	\$ 35.337.393,00	4%
Prima Vacaciones	17.508.629	31.324.112	\$ 13.815.483,00	79%
Bonificación por recreación - novedad	548.887	1.331.107	\$ 782.220,00	143%

Se puede observar en el gráfico de variación absoluta una disminución de valor pagado por nómina de planta, en marzo la variación relativa fue de un -12,3% por ciento con respecto al mismo periodo del 2024. Debido entre otras causas a que en el mes de marzo del primer trimestre del 2025 tuvo un decremento del -78% en el pago de la Bonificación por Servicios Prestados, con respecto al 2024. Igualmente en la bonificación por recreación disminuyo en un -76% con respecto al mismo periodo del 2024. (ver tabla).

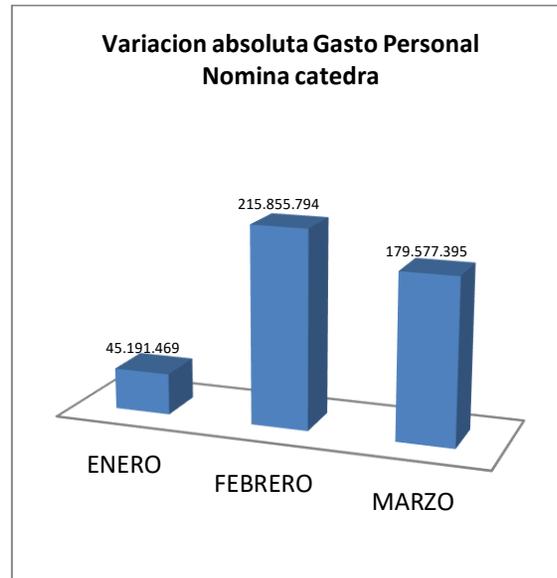
CONCEPTOS	MARZO AÑO 2024	MARZO AÑO 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Prima Vacaciones	\$ 16.294.876,00	\$ -	-\$ 16.294.876,00	-100%
Bonificación por Recreación	\$ 2.068.252,00	\$ 497.440	-\$ 1.570.812,00	-76%
Bonificación por Servicios Prestados (Decreto Nacional 2414/2015)	\$ 10.894.695,00	\$ 2.611.558	-\$ 8.283.137,00	-76%
Bonificación por servicios prestados - novedad	\$ 0,00	\$ 2.881.657	\$ 2.881.657,00	-

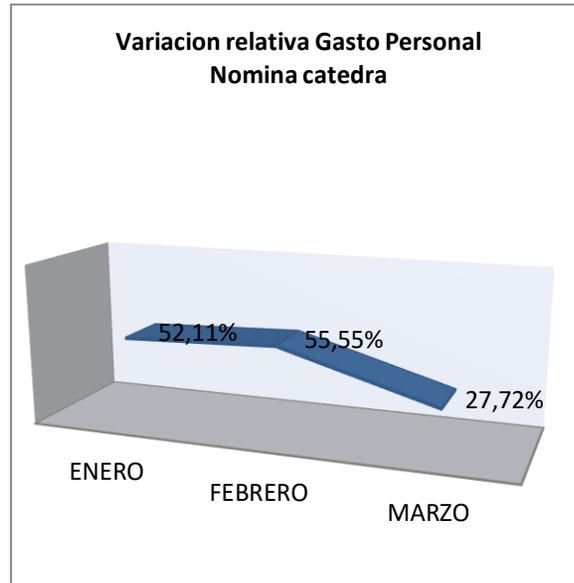


Gasto Personal Nomina catedra				
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024 (en pesos)	PRIMER TRIMESTRE 2025 (en pesos)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ENERO	86.727.446,00	131.918.915,00	45.191.469,00	52,11%
FEBRERO	388.583.917,00	604.439.711,00	215.855.794,00	55,55%
MARZO	647.726.882,00	827.304.277,00	179.577.395,00	27,72%
TOTAL	1.123.038.245	1.563.662.903	440.624.658	39%

En el concepto subtotal Gasto Personal Nomina cátedra, se registró un aumento del 39% en la variación relativa y un aumento de \$ 440.624.658,00 de pesos del valor por este concepto, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024. Debido al aumento de docente ocasional tiempo completo, que pasaron de 79 docentes en el primer trimestre del 2024 a 104 docentes en el mismo periodo del 2025, como respuesta al aumento de la población estudiantil, en un 5%, según el CEU, ver tabla.

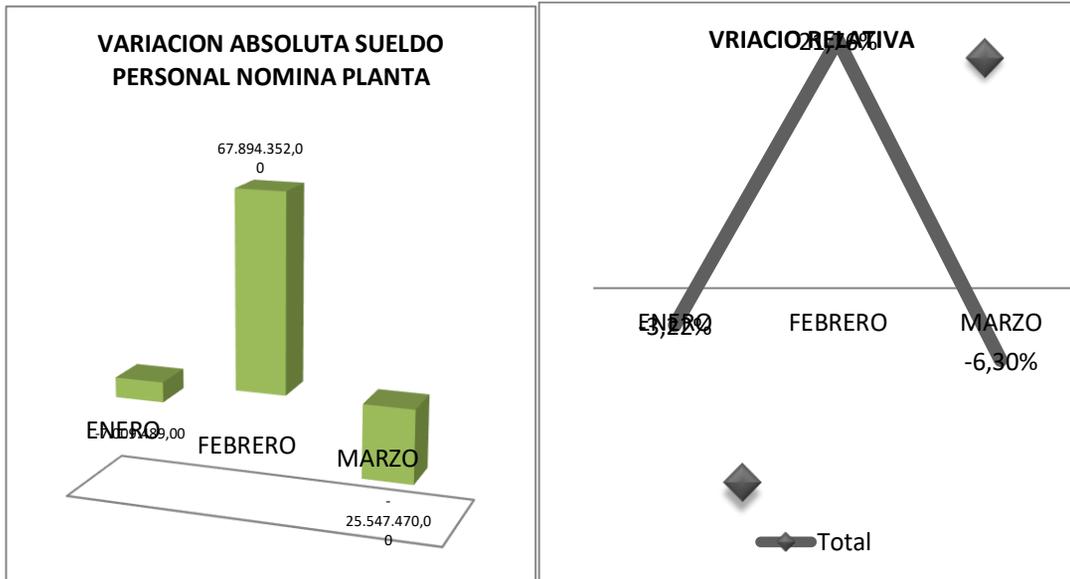
Estudiantes matriculados 2023-2 (Centro estadístico Umayor)	Estudiantes matriculados 2024-2 (Centro estadístico Umayor)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
3.607	3.775	168	5%





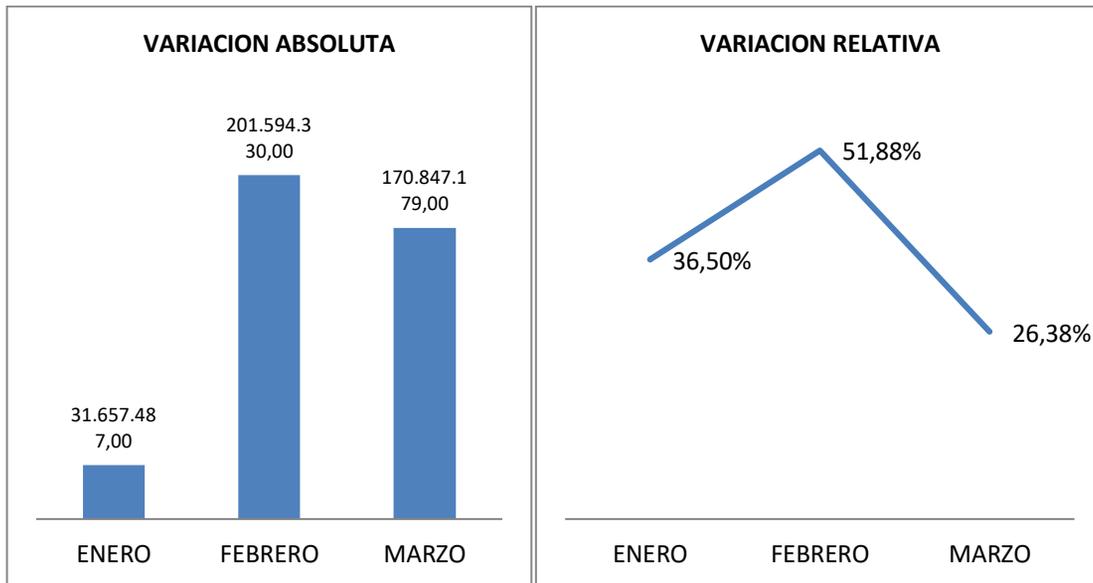
Sueldo Personal nomina planta				
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024 (en pesos)	PRIMER TRIMESTRE 2025 (en pesos)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ENERO	217.543.385	210.533.896	-7.009.489	-3,22%
FEBRERO	312.060.599	379.954.951	67.894.352	21,76%
MARZO	405.674.489	380.127.019	-25.547.470	-6,30%
TOTAL	935.278.473,00	970.615.866,00	35.337.393,00	4%

En el concepto Gasto Personal Nomina planta, se registró un aumento del 4% en la variación relativa y un aumento de \$35.337.393,00, de pesos del valor por este concepto, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024. La institución creó nuevos cargos que han sido cubiertos en este periodo.



Sueldo Personal cátedra				
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024 (en pesos)	PRIMER TRIMESTRE 2025 (en pesos)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ENERO	86.727.446,00	118.384.933,00	31.657.487,00	36,50%
FEBRERO	388.583.917,00	590.178.247,00	201.594.330,00	51,88%
MARZO	647.726.882,00	818.574.061,00	170.847.179,00	26,38%
TOTAL	1.123.038.245,00	1.527.137.241,00	404.098.996,00	36%

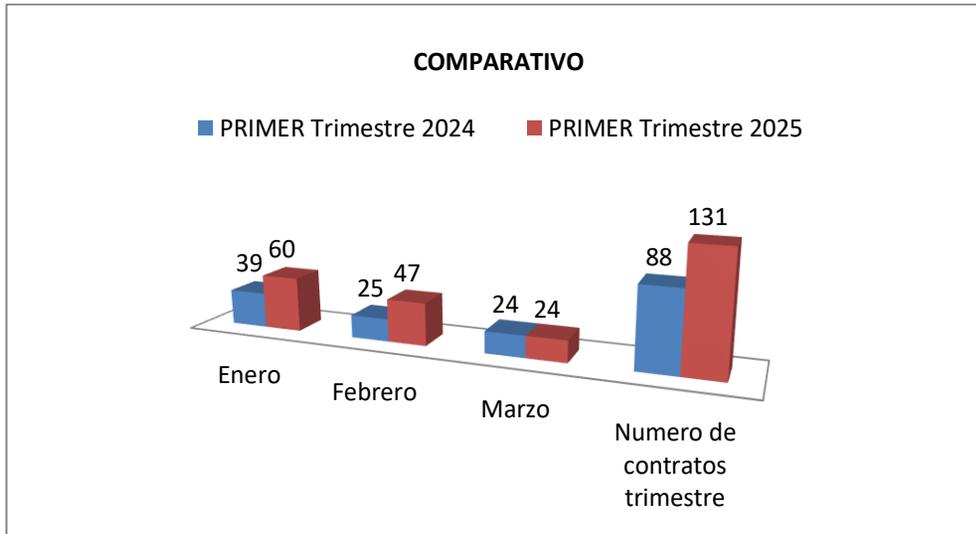
En el concepto Sueldo Personal nomina cátedra, se registró un aumento del 36% en la variación relativa y un aumento de \$404.098.996,00, de pesos del valor por este concepto, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024. Se puede observar en el gráfico de variación absoluta una disminución de valor pagado por nómina de planta, en marzo la variación relativa fue de un 26,38% por ciento con respecto al mismo periodo del 2024. Debido al aumento de docente ocasional tiempo completo, que pasaron de 79 docentes en el primer trimestre del 2024 a 104 docentes en el mismo periodo del 2025. Ver tabla inicial.



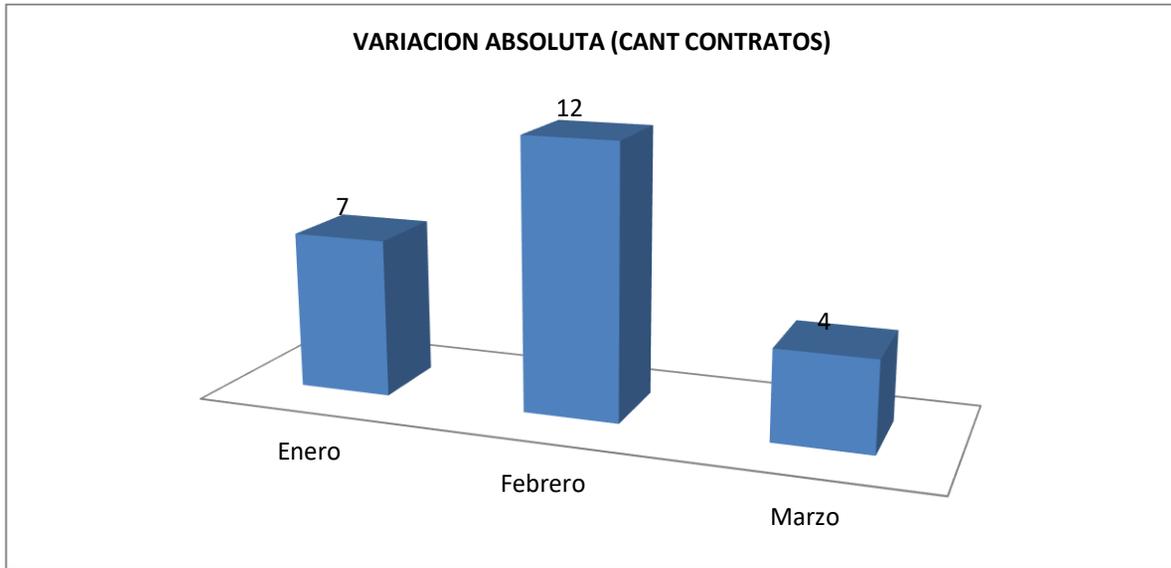
2. Contratación de personal

CONTRATOS PRIMER TRIMESTRE 2024-2025				
Detalle	PRIMER Trimestre 2024	PRIMER Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	39	60	21	53,85%
Febrero	25	47	22	88,00%
Marzo	24	24	0	0,00%
Numero de contratos trimestre	88	131	43	49%

Para el primer trimestre de la vigencia 2025, la Institución Universitaria de Cartagena, suscribió 131 contratos. Un 49% superior al mismo periodo del año 2024, a continuación, se describen las variaciones frente al mismo periodo de 2024.

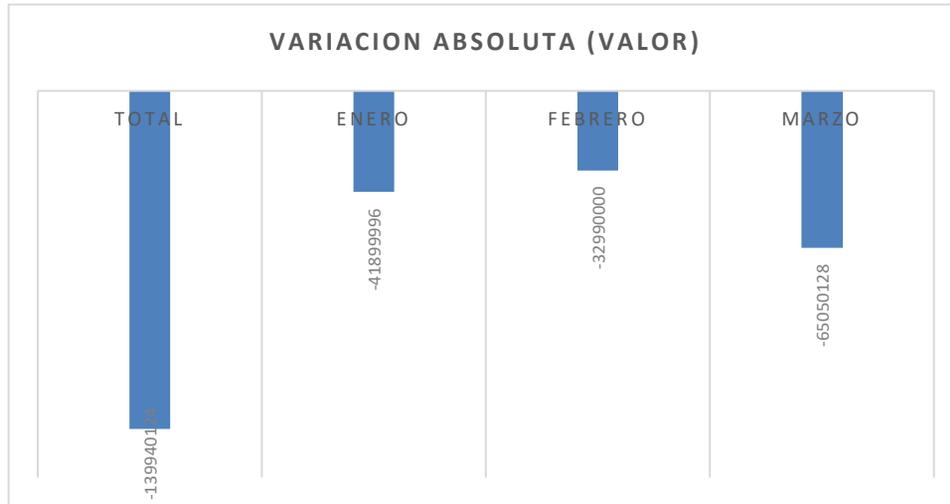


HONORARIOS (Contratos)								
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024 (CANT)	PRIMER TRIMESTRE 2025 (CANT)	VALOR PRIMER TRIMESTRE 2024 (en pesos)	VALOR PRIMER TRIMESTRE 2025 (en pesos)	VARIACION ABSOLUTA (VALOR)	VARIACION ABSOLUTA (CANT)	VARIACION RELATIVA (VALOR)	VARIACION RELATIVA (CANTIDAD)
Enero	22	29	517.343.331,00	475.443.335,00	-\$41.899.996,00	7	-8%	32%
Febrero	8	20	140.508.333,00	287.116.668,00	\$146.608.335,00	12,00	104%	150%
Marzo	10	14	140.508.333,00	115.413.998,00	-\$25.094.335,00	4,00	-18%	40%
TOTAL	40	63	798.359.997,00	877.974.001,00	\$79.614.004,00	23,00	10%	58%



En la contratación de prestación de servicios por honorarios se registró un incremento del 58% en el número de contratos, y del 10% (\$79.614.004,00) de pesos del valor contratado por ese rubro), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, el cual es un incremento sustancial, debido en gran medida a la contratación en materia jurídica en el mes de enero como son los contratos ctr 3, ctr 10 y ctr 29 de \$20 millones los dos primeros y 32 Millones el número 29. También influyeron en el incremento cuyo objeto son prestación de servicios profesionales para el rediseño institucional en la institución universitaria mayor de Cartagena (ctr74 por valor de \$25.000.000) y contratos 61 y 62 por valor de \$20.000.0000 (cuyo objeto es la estructuración de propuestas que modifiquen la estructura administrativa), en el mes de febrero del 2025.

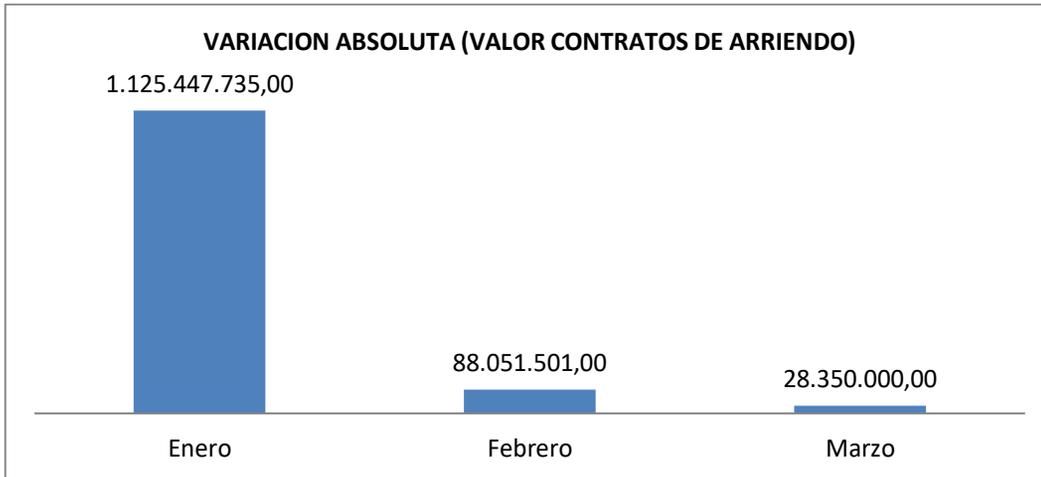
Servicios Técnicos (Contratos)								
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024 (CANT)	PRIMER TRIMESTRE 2025 (CANT)	VALOR PRIMER TRIMESTRE 2024 (en pesos)	VALOR PRIMER TRIMESTRE 2025 (en pesos)	VARIACION ABSOLUTA (VALOR)	VARIACION ABSOLUTA (CANT)	VARIACION RELATIVA (VALOR)	VARIACION RELATIVA (CANTIDAD)
Enero	16	28	216.626.666,00	278.740.000,00	\$ 62.113.334,00	12	29%	75%
Febrero	12	8	95.646.667,00	62.656.667,00	-\$ 32.990.000,00	-4	-34%	-33%
Marzo	12	1	69.950.128,00	4.900.000,00	-\$ 65.050.128,00	-11	-93%	-92%
TOTAL	40	37	382.223.461,00	346.296.667,00	-\$ 35.926.794,00	-3	-9%	-8%



Durante el primer trimestre 2025, se suscribieron 37 contratos bajo el rubro de servicios técnicos, con un valor total de \$346.296.667,00. Se registró una disminución del -8% (3 contratos), y una disminución del -9%, (-\$35.926.794,00) de pesos del valor contratado por ese rubro), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024.

ARRENDAMIENTOS									
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024 (CANT)	PRIMER TRIMESTRE 2025 (CANT)	VALOR PRIMER TRIMESTRE 2024 (en pesos)	VALOR PRIMER TRIMESTRE 2025 (en pesos)	VARIACION ABSOLUTA (VALOR)	VARIACION ABSOLUTA (CANT)	VARIACION RELATIVA (VALOR)	VARIACION RELATIVA (CANTIDAD)	
Enero	1	2	758.997.470,00	1.884.445.205,00	\$ 1.125.447.735,00	1	148%	100%	
Febrero	1	3	25.393.500,00	113.445.001,00	\$ 88.051.501,00	2	347%	200%	
Marzo		1		28.350.000,00	\$ 28.350.000,00	1	-	-	
TOTAL	2	6	784.390.970,00	2.026.240.206,00	\$ 1.241.849.236,00	4	158%	200%	

En la contratación por el rubro de arriendos se observa un aumento del 200% (4 contrato), y un aumento del 158%, (\$1.241.849.236,00, de pesos del valor contratado por ese rubro), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024. Debido a los contratos de arrendamientos de Ctr44 del 17 de enero del 2025 del bien inmueble ubicado en el barrio pie de la popa, por un valor de \$803.094.128,00 y el Ctr 43, arriendo de bien inmueble ubicado en la avenida pedro Heredia, por un valor de \$1.081.351.077,00, destinados para el funcionamiento de dependencias y ambientes estudiantiles de la institución universitaria mayor de Cartagena.

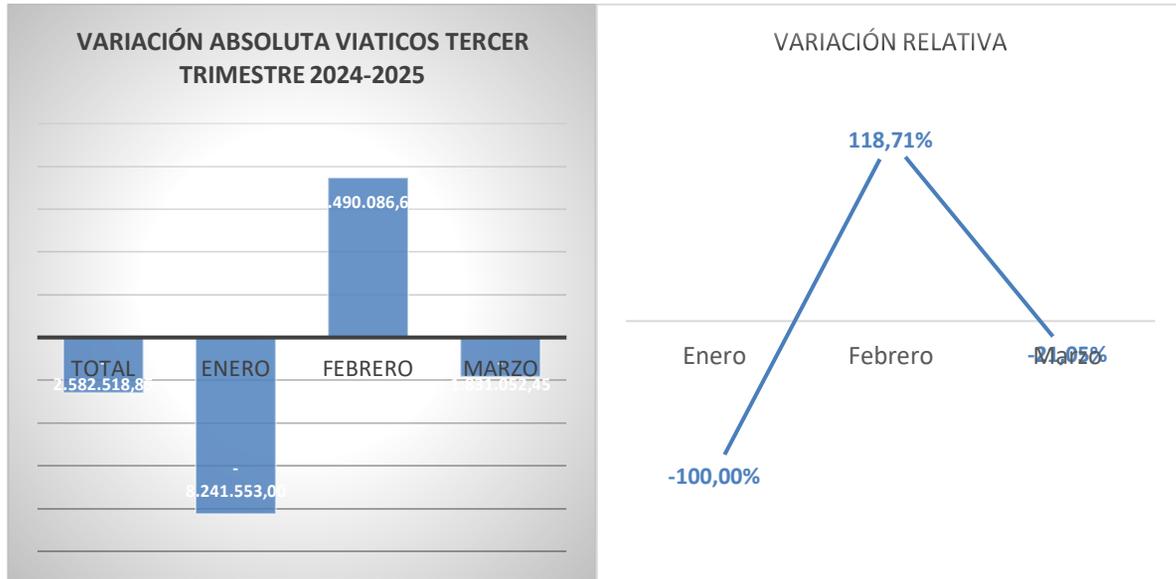


3. Viáticos y Tiquetes

VIATICOS PRIMER TRIMESTRE 2024-2025				
DESCRIPCION	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación Relativa
Enero	8.241.553		-\$ 8.241.553,00	-100%
Febrero	6.309.734	13.799.821	\$ 7.490.086,60	119%
Marzo	8.700.313	6.869.261	-\$ 1.831.052,45	-21%
TOTAL	23.251.600	20.669.081	-2.582.519	-11%

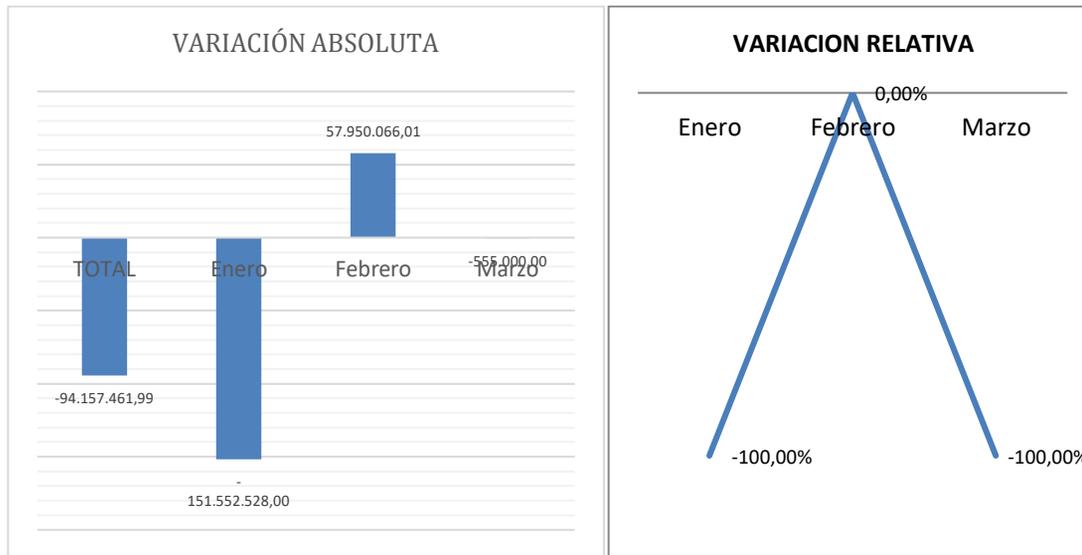
El gasto por este concepto, registra una disminución del -11% respecto al mismo periodo de la vigencia 2025, representado en los siguientes objetos de las comisiones:

- viáticos invitación realizada por la embajada de España para tratar temas institucionales la cual se llevó a cabo en la ciudad de Bogotá el día 20 de febrero y asistencia asamblea general ordinaria de ACIET, el día 27 de febrero en la ciudad de Medellín.
- Viáticos convocatoria para participar en las mesas de emparejamiento de educación superior en tu colegio en la ciudad de Bogotá el día 14 de marzo de 2025, el día 16 de marzo a la asamblea general ASCOFADE y los días 27 y 28 a la III cumbre Nacional de Facultades en la ciudad de Barranquilla.



TIQUETES AEROS TERCER TRIMESTRE 2024-2025				
DESCRIPCION	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación Relativa
Enero	151.552.528		-\$ 151.552.528,00	-100%
Febrero		57.950.066	\$ 57.950.066,01	-
Marzo	555.000		-\$ 555.000,00	-100%
TOTAL	152.107.528	57.950.066	-\$ 94.157.461,99	-62%

Para el tercer trimestre de 2025, se compraron tiquetes por valor de \$57.950.066, por la compra de tiquetes aéreos teniendo una disminución del -62% con respecto al trimestre de estudio del 2024, por estos conceptos: Contratar la prestación de servicios por la compra de tiquetes aéreos de varios funcionarios de la Institución Universitaria Mayor de Cartagena.



VACACIONES Personal Nomina planta				
CONCEPTOS	PRIMER TRIMESTRE 2024 (en pesos)	PRIMER TRIMESTRE 2025 (en pesos)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PRIMA DE VACACIONES	17.508.629,00	31324112	13815483	78,91%
PRIMA DE VACACIONES - NOVEDAD	0,00	15.484.740,00	15.484.740,00	-
VACACIONES	14.484.901,00	0	-14484901	-100,00%
TOTAL	31.993.530,00	46.808.852,00	\$ 14.815.322,00	46%

Según lo establecido en el artículo 4 del Decreto 444 de 2023 “Por regla general, las entidades deben contar con un Plan Anual de Vacantes, y estas no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidad del servicio previa disponibilidad presupuestal o retiro podrán ser compensadas en dinero”. El cuadro muestra las variaciones frente al mismo periodo de la vigencia 2025

En el periodo evaluado, se registra un aumento del 46% en el concepto de vacaciones, frente al mismo periodo de la vigencia 2024, debido a que en febrero del año 2025 se pagó \$7.136.987 pesos por concepto de Prima de vacaciones – novedad, y en marzo de ese mismo año se pagó \$8.347.753, pesos por concepto de Prima de vacaciones – novedad, y en enero del 2025 se pagaron \$ 31.324.112,00, por concepto de Prima vacaciones, ver tabla vacaciones personal nomina planta, meses de enero a marzo 2024-2025.

VACACIONES PERSONAL NOMINA PLANTA, MESES DE ENERO A MARZO 2024-2025

CONCEPTOS	ENERO AÑO 2024	ENERO AÑO 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	FEBRERO AÑO 2024	FEBRERO AÑO 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	MARZO AÑO 2024	MARZO AÑO 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Prima vacaciones	\$ 0,00	\$ 31.324.112,00	\$ 31.324.112,00	-	\$ 1.213.753,00	\$ -	\$ -1.213.753,00	-100%	\$ 16.294.876,00	\$ -	\$ -16.294.876,00	-100%
Prima de vacaciones - novedad	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	-	\$ 0,00	\$ 7.136.987	\$ 7.136.987,00	-	\$ 0,00	\$ 8.347.753	\$ 8.347.753,00	-

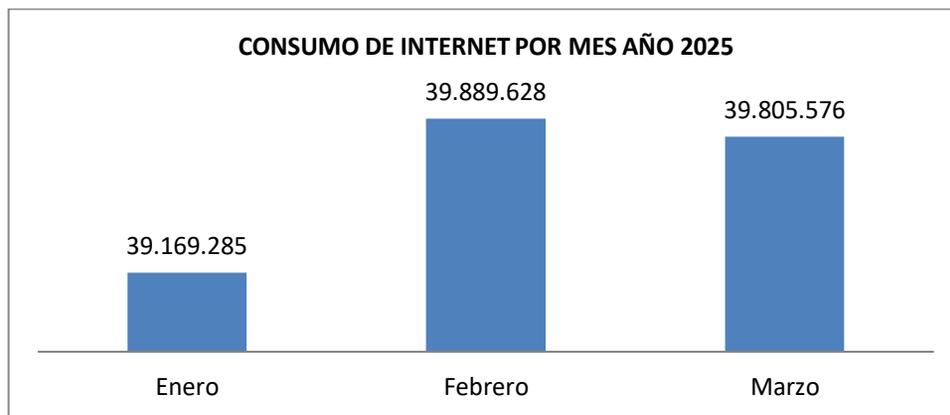
Vacaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	-	\$ 0,00	\$ -	\$ 0,00	-	14.484.901,00	\$ -	14.484.901,00	-100%
SubTotal	\$ 272.987.838	\$ 292.261.247	\$ 19.273.409,00	7%	\$ 328.186.736	\$ 407.763.958	\$ 79.577.222,00	24%	\$ 468.069.926	\$ 410.314.360	\$ 57.755.566,00	-12%

4. Servicios Públicos

Para el primer trimestre de la vigencia 2025, se efectuaron los siguientes gastos por concepto de servicios públicos:

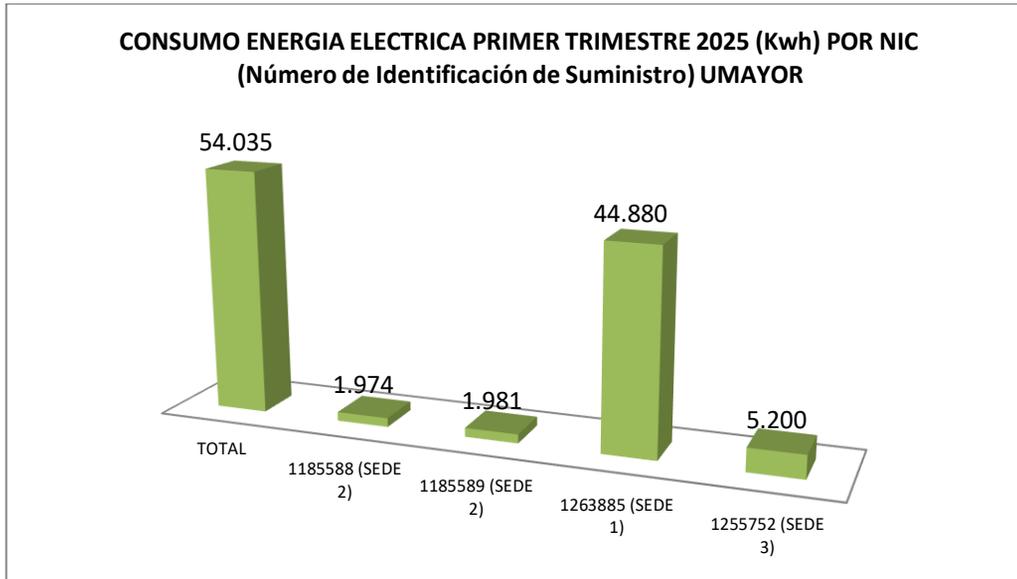
SERVICIOS INTERNET PRIMER TRIMESTRE 2024-2025				
DESCRIPCION	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación Relativa
Enero		39.169.285,15	\$ 39.169.285,15	-
Febrero		39.889.628,13	\$ 39.889.628,13	-
Marzo		39.805.576,28	\$ 39.805.576,28	-
TOTAL	0,00	118.864.489,56	\$ 118.864.489,56	-

En servicios internet, se hicieron los siguientes pagos. Pago de servicios corporativos Internet dedicado, se puede observar en el grafico que en el mes de febrero hubo un alza mínima en el pago por este rubro. En el periodo del 2024 no se presentó información por este rubro.



SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA PRIMER TRIMESTRE 2025 (Kwh) Umayor					
NIC- SEDE	Enero. 2025	Febrero. 2025	Marzo. 2025	PRIMER TRIMESTRE 2025	Variación absoluta
1185588 (SEDE 2)	884	1.090		1.974	1.974
1185589 (SEDE 2)	936	1.045		1.981	1.981
1263885 (SEDE 1)	14.960	29.920		44.880	44.880

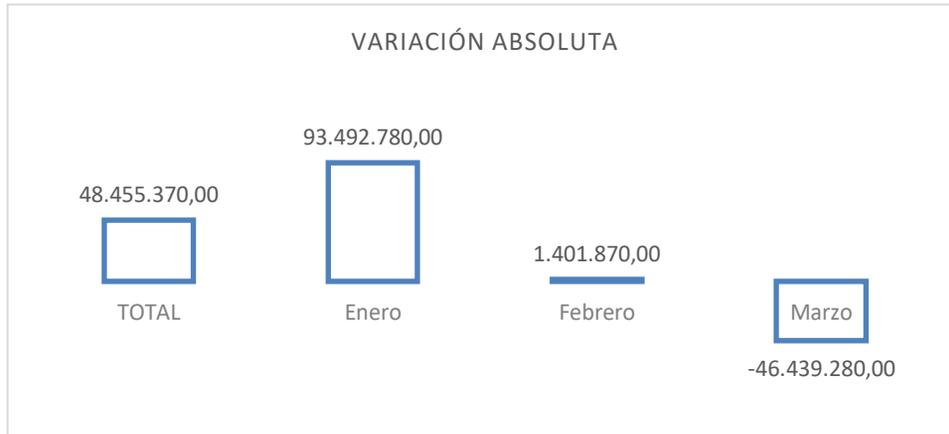
1255752 (SEDE 3)	480	640	4.080	5.200	5.200
TOTAL	17.260	32.695	4.080	54.035	54.035



Se puede observar que el servicio de energía eléctrica se dio un consumo en el primer trimestre del año 2025 de 54.035 Kwh, en la institución, en la sede 1 se da el mayor consumo con 44.880Kwh, mientras que en la sede 2 se da el menor consumo.

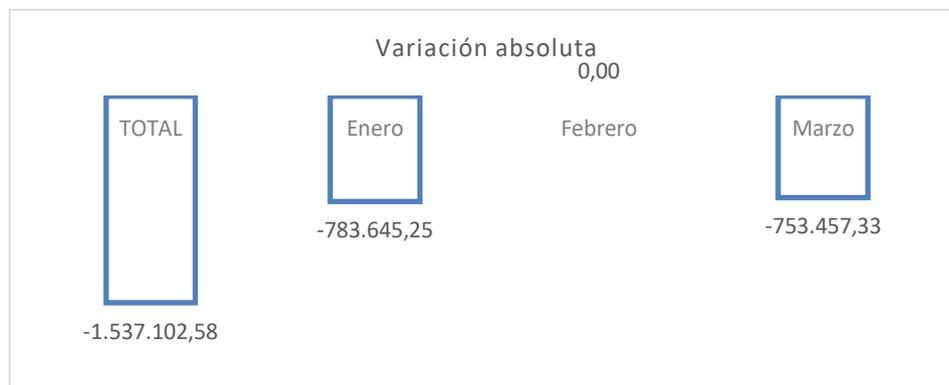
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA PRIMER TRIMESTRE 2024-2025				
DESCRIPCION	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación Relativa
Enero	29.369.280	122.862.060	\$ 93.492.780	318%
Febrero	27.642.440	29.044.310	\$ 1.401.870	5%
Marzo	51.465.100	5.025.820	-\$ 46.439.280	-90%
TOTAL	108.476.820	156.932.190	\$ 48.455.370	45%

En el cuadro anterior se observó que en el servicio de energía eléctrica se da un incremento del 45% con respecto al trimestre del 2024. Por pago de servicio energía eléctrica (afinia) 2025. Se observa que en el mes de enero 2025 tiene un incremento con respecto al mismo periodo del 2024 del 318%, debido a que es la sede centro con un estrato económico superior y es la sede principal. En enero se consumieron 14.960kw y en febrero 29.920kw.

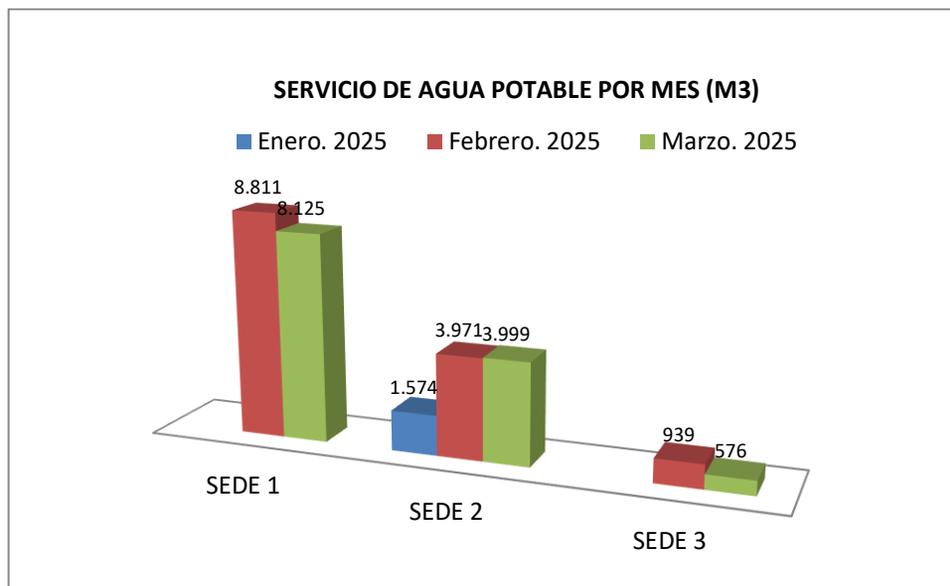


SERVICIOS TELEFONICOS- CELULAR - FIJOS PRIMER TRIMESTRE 2024-2025				
DESCRIPCION	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación Porcentual
Enero	1.567.290	783.645	-783.645	-50%
Febrero	0	0	0	-
Marzo	1.567.910	814.453	-753.457	-48%
TOTAL	3.135.200	1.598.097	-1.537.103	-49%

En servicios telefónicos- celular - fijos, se registró una disminución del -49%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, se evidenciaron los siguientes pagos, Pago de servicios móviles claro cuenta corporativa mes de enero y marzo del 2025.



SERVICIO DE AGUA POTABLE PRIMER TRIMESTRE 2024-2025 (M3)					
SEDE-NIC	Enero. 2025	Febrero. 2025	Marzo. 2025	Variación absoluta	PRIMER TRIMESTRE 2025
SEDE 2	1.574	1.575	1.577	1.577	4.726
SEDE 3		480	576	576	1.056
SEDE 2		2.396	2.422	2.422	4.818
SEDE 1		8.811	8.125	8.125	16.936
SEDE 3		459		0	459
TOTAL	1.574	13.721	12.700	12.700	27.995

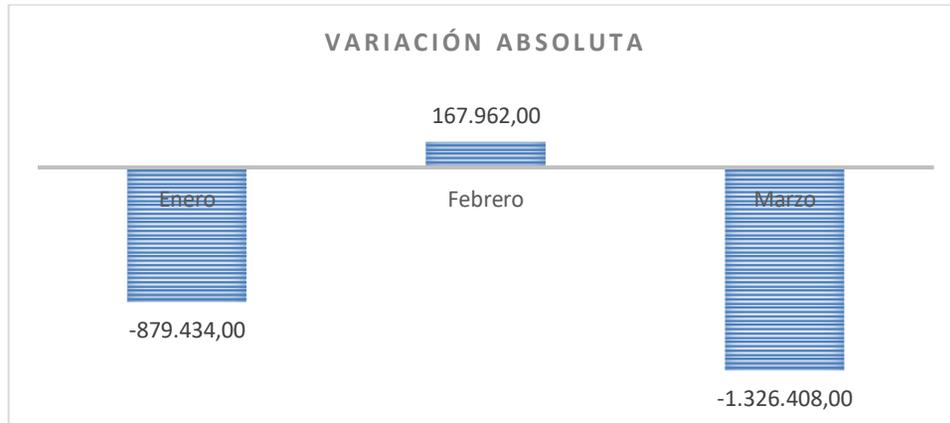


Se observó que el servicio de agua potable se dio un consumo en el primer trimestre del año 2025 de 27.995m³, en la institución, en la sede 1 se da el mayor consumo con 16.936m³, mientras que en la sede 3 se da el menor consumo.

SERVICIO DE AGUA POTABLE PRIMER TRIMESTRE 2024-2025				
DESCRIPCION	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación Relativa
Enero	1.523.083	643.649	-879.434	-58%
Febrero	3.107.362	3.275.324	167.962	5%
Marzo	4.247.464	2.921.056	-1.326.408	-31%
TOTAL	8.877.909	6.840.029	-\$ 2.037.880,00	-23%

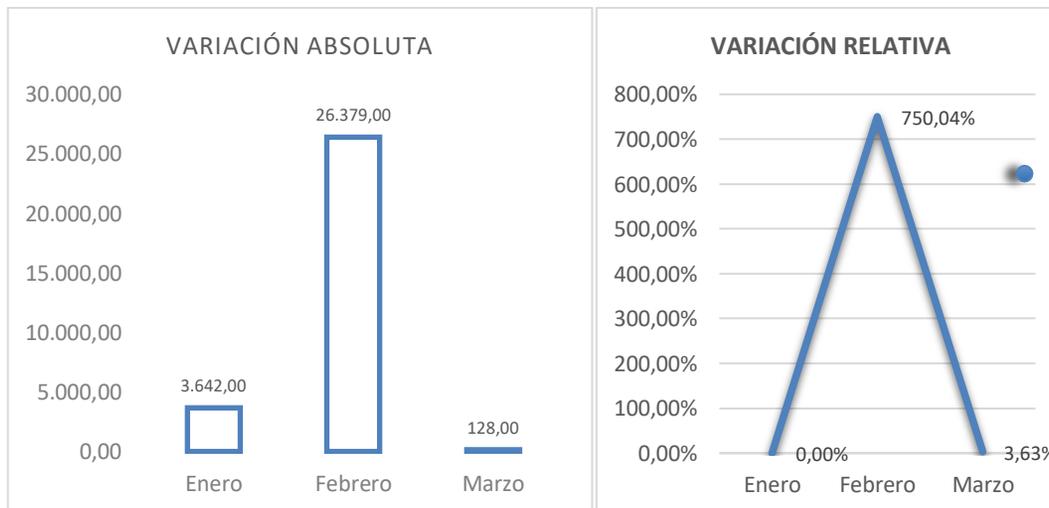
Con relación al servicio de agua potable se dio un decremento del -23% con respecto al primer trimestre del 2024, debido a la disminución en el consumo en los meses de

enero y marzo, del 2025.



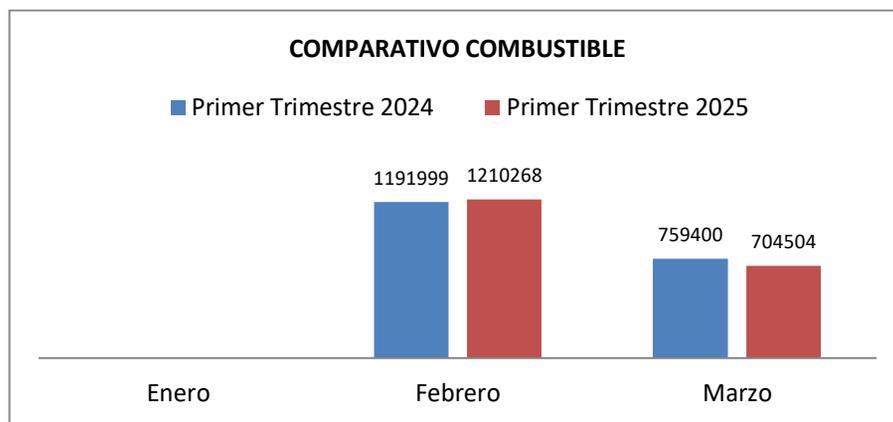
SERVICIO DE GAS NATURAL PRIMER TRIMESTRE 2024-2025				
DESCRIPCION	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación Relativa
Enero		3.642	\$ 3.642,00	-
Febrero	3.517	29.896	\$ 26.379,00	750%
Marzo	3.522	3.650	\$ 128,00	4%
TOTAL	7.039	37.188	\$ 30.149,00	428%

En el servicio de gas natural se dió un incremento del 428% con respecto al primer trimestre del 2024. Debido entre otras razones por no presentar consumo en el mes de enero del 2024.



La Institución Universitaria Mayor de Cartagena cuenta con un vehículo institucional, diesel de placa, OUG893, que, para este primer trimestre del 2025, tuvo un consumo de combustible por valor de Un millón novecientos catorce mil setecientos setenta y dos pesos (\$1.914.772), de acuerdo a la información suministrada por la oficina Gestión Financiera se relaciona a continuación los gastos por este concepto:

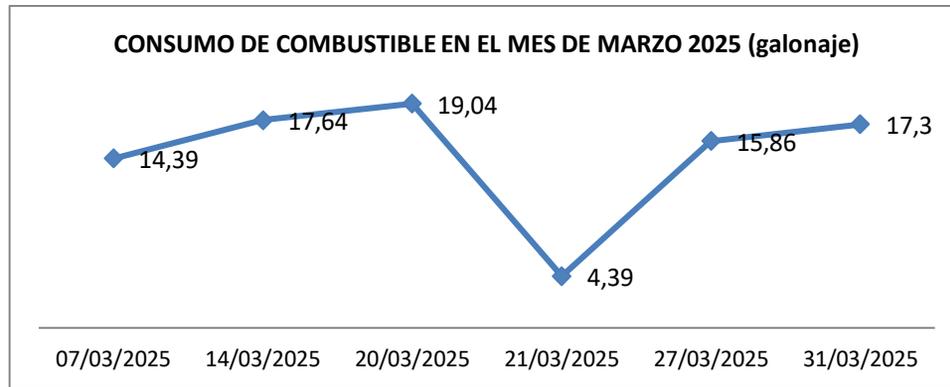
COMBUSTIBLE PRIMER TRIMESTRE 2024-2025				
DESCRIPCION	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación absoluta	Variación Relativa
Enero			0	-
Febrero	1.191.999	1.210.268	18.269	2%
Marzo	759.400	704.504	-54.896	-7%
TOTAL	1.951.399	1.914.772	-36.627	-2%



En el periodo evaluado se presentó un decremento en el gasto de combustible del -2%, frente al mismo periodo de la vigencia 2024, debido a una disminución de -\$36.627 de variación absoluta, comparado con la vigencia de estudio, debido a que en marzo 2025 se pagó un -7% menos que en marzo del 2024, producto de una disminución del kilometraje recorrido, el 21 de marzo del 2025 se recorrió 104 km, con un valor de la factura de \$46.339 pesos, se observa en la tabla que el consumo en galones fue de 4,39gl, en esa fecha, ver tabla y gráfica, consumo de combustible en el mes de marzo 2025 (galonaje)

COMBUSTIBLE MARZO 2025 (gal)				
FECHA	Primer Trimestre 2024 Galonaje	Primer Trimestre 2025 Galonaje	Variación absoluta	Variación Relativa
07/03/2025		14,39	14,39	-
14/03/2025		17,64	17,64	-
20/03/2025		19,04	19,04	-

21/03/2025		4,39	4,39	-
27/03/2025		15,86	15,86	-
31/03/2025		17,30	17,30	-
TOTAL	0	89	89	-



EJECUCION DE GASTOS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2025

RUBRO PRESUPUESTAL	COMPROMISOS PRIMER TRIMESTRE 2025	PAGOS PRIMER TRIMESTRE 2025	SALDO POR PAGAR PRIMER TRIMESTRE 2025	PORCENTAJE DE EJECUCION
NOMBRE DE LA CUENTA				
HONORARIOS	877.974.001,00	366.858.733,00	511.115.268,00	41,78%
SERV. TECNICOS	346.296.667,00	168.540.000,00	177.756.667,00	48,67%
SERV.ENERGIA ELECTRICA	50.498.870,00	50.498.870,00	-	100,00%
SERV. GAS NATURAL	37.188,00	37.188,00	-	100,00%
SERVICIOS AGUA POTABLE	6.840.029,00	6.840.029,00	-	100,00%
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	397.276.201,00	57.277.444,00	339.998.757,00	14,42%
COMBUSTIBLE	1.914.772,00	1.914.772,00	-	100,00%
ARRENDAMIENTOS	2.100.719.258,00	450.868.875,00	1.649.850.383,00	21,46%
SUSCRIPCIONES- AFILIACIONES	43.074.244,00	43.074.244,00	-	100,00%
TIQUETES AEREOS	57.950.066,01	57.950.066,01	-	100,00%
SERVICIOS TELEFONICOS- CELULAR, FIJOS	783.644,75	783.644,75	-	100,00%
VIATICOS	20.669.081,15	20.669.081,15	-	100,00%
SERVICIOS DE INTERNET	118.864.489,56	118.864.489,56	-	100,00%
MANTENIMIENTO	64.699.708,00	64.699.708,00	-	100,00%
SUMINISTRO	59.953.595,00	59.953.595,00	-	100,00%
SEGUROS O POLIZAS DE AMPAROS INSTITUCIONALES	26.908.000,00	26.908.000,00	-	100,00%

Se puede observar que, de los compromisos adquiridos en el trimestre de estudio, el que presenta una menor ejecución es el servicio de seguridad y vigilancia con un un 14,42%, el rubro de honorarios presenta una ejecución del 41,78% de sus

compromisos adquiridos, y el de servicios técnicos un 48,57%.

5. Plan de Austeridad y Gestión Ambiental.

Recurso hídrico y energía:

- 1) Programa de uso eficiente y ahorro de recursos naturales.
- 2) Revisión de consumos de agua y energía (trimestral).
- 3) Actividades ambientales (divulgación de información, capacitación/sensibilización).

Por otra parte, con respecto a residuos sólidos:

- 1) Plan de manejo integral de residuos sólidos.
- 2) Convenio de reciclaje con Centro de acopio Cartagena amigable.
- 3) Certificados de disposición final de residuos sólidos.
- 4) Recicladora encargada de separación en la fuente de los residuos institucionales.
- 5) Recolector de los residuos aprovechables.
- 6) Actividades ambientales (divulgación de información, capacitación/sensibilización).

En marzo de 2025, se programaron un total de 7 actividades, de las cuales se realizaron 7, logrando un cumplimiento del 100%. No quedaron actividades pendientes durante este periodo.

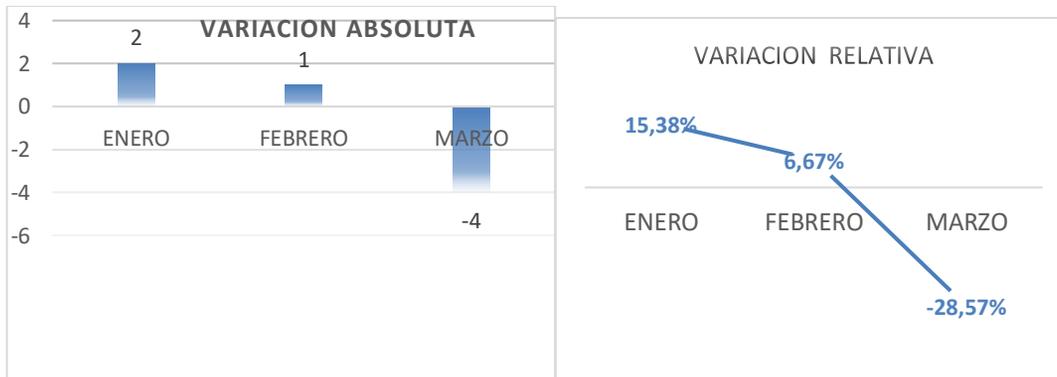
De acuerdo con el Plan de trabajo anual ambiental, que contempla un total de 85 actividades, se han completado 23 actividades durante los meses de enero, febrero y marzo de 2025, lo que representa un porcentaje de cumplimiento del 27.06% hasta el momento. A continuación, se detallan las actividades programadas para el mes de marzo de 2025:

CONSUMO DE PAPEL (Numero de resmas)				
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024	PRIMER TRIMESTRE 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ENERO	13	15	\$ 2,00	15%
FEBRERO	15	16	\$ 1,00	7%
MARZO	14	10	-\$ 4,00	-29%
TOTAL	42	41	-\$ 1,00	-2%

De manera general en el trimestre evaluado, se presentó un decremento del -2%

en el consumo de resmas comparado con el trimestre de la vigencia 2024, debido a la implementación de la política de cero papeles, se verá un comportamiento descendente en los próximos meses y años.

Aunque se presentó un incremento del 15% en el mes de enero del 2025, debido a que en el mes de enero las dependencias de Contratación y Compras y Gestión Financiera, incrementaron su consumo de papel de 0 a 5 resmas y de 2 a 5 resmas, respectivamente. Ver tabla consumo de resmas por dependencias primer trimestre 2024-2025 (cant)



De manera general en el trimestre evaluado, se presentó un consumo de 41 resmas

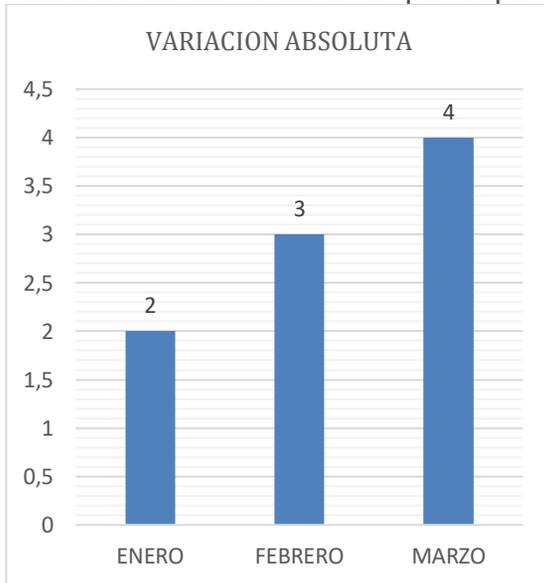
CONSUMO DE RESMAS POR DEPENDENCIAS PRIMER TRIMESTRE 2024-2025 (cant)

DEPENDENCIA	TOTAL, ENERO AÑO	TOTAL, ENERO AÑO	TOTAL, FEBRERO AÑO 2024	TOTAL, FEBRERO AÑO 2025	TOTAL, MARZO AÑO	TOTAL, MARZO AÑO	I TRIMESTRE 2024- TOTAL	I TRIMESTRE 2025- TOTAL	VARIACION ABSOLUTA I TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA I TRIMESTRE
Rectoría	0	1	0	0	0	0	0	1	1	-
Contratación y Compras	0	5	0	2	0	8	0	15	15	-
Admisiones	3	0	0	4	0	1	3	5	2	67%
Bienestar Universitario	0	0	2	0	4	0	6	0	-6	-100%
Calidad Académica De Programa	2	0	0	2	0	0	2	2	0	0%
Control Interno	0	0	2	0	0	0	2	0	-2	-100%
Decanos Facultades	0	0	2	0	2	0	4	0	-4	-100%
Dirección Talento Humano	2	2	0	5	0	0	2	7	5	250%
Gestión Administrativa y	0	0	4	0	0	0	4	0	-4	-100%
Gestión Financiera	2	5	2	1	3	1	7	7	0	0%
Grupo Por Defecto - Empleados	0	0	1	0	0	0	1	0	-1	-100%
Internacionalización	0	0	1	0	0	0	1	0	-1	-100%
Investigación	2	0	0	0	0	0	2	0	-2	-100%
Medios Educativos	0	1	1	0	0	0	1	1	0	0%
Recursos Físicos	0	0	0	1	5	0	5	1	-4	-80%

Vicerrectoría Académica	2	0	0	0	0	0	2	0	-2	-100%
Planeación	0	0	0	1	0	0	0	1	1	-
Bilingüismo	0	1	0	0	0	0	0	1	1	-
Totales	13	15	15	16	14	10	42	41	-1	-2%

CONSUMO DE TONER (Numero de Tóner)				
MES	PRIMER TRIMESTRE 2024	PRIMER TRIMESTRE 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ENERO	3	5	\$ 2,00	67%
FEBRERO	5	8	\$ 3,00	60%
MARZO	4	8	\$ 4,00	100%
TOTAL	12	21	\$ 9,00	75%

De manera general en el primer trimestre del 2025 se presentó un consumo de 21 toner, se ve un incremento del 75% con respecto al mismo periodo del 2024, debido principalmente a que la dependencia de Contratación y Compras, que no tuvo consumo en el primer trimestre del 2024, si presentó un consumo de 10 toner para el periodo evaluado del 2025, que equivale al 48% del total, de ese periodo. Ver tabla de consumo de toner por dependencias primer trimestre 2024-2025.



CONSUMO DE TONER POR DEPENDENCIAS PRIMER TRIMESTRE 2024-2025 (cant)

DEPENDENCIA	I TRIMESTRE 2024-TOTAL	I TRIMESTRE 2025-TOTAL	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Administrador global del sistema	0	0	0	
Caja	0	0	0	
Admisiones	1	2	-1	100
Bienestar Universitario	0	0	0	
Calidad Académica De	0	1	-1	
Control Interno	0	0	0	
Decanos Facultades	0	0	0	
Dirección Talento	2	2	0	0
Formación Continuada	0	0	0	
Gestión Administrativa y	2	1	1	-50
Gestión Documental	0	0	0	
Gestión Financiera	3	0	3	-100
Grupo Por Defecto -	0	0	0	
Internacionalización	0	0	0	
Investigación	0	0	0	
Medios Educativos	0	1	-1	
Recursos Físicos	3	0	3	-100
Vicerrectoría Académica	1	1	0	0
Contratación y Compras	0	10	-10	
Secretaria General	0	2	-2	
Planeación	0	1	-1	
Total Gasto de Personal	12	21	-9	75(%)

Conclusiones

A continuación, se destacan las variaciones más representativas evidenciadas en el periodo evaluado, los cuales requieren un especial seguimiento:

- El Total Gasto de Personal nomina planta tuvo un incremento en el primer trimestre 2024-2025, del 4%.
- El Total Gasto de Personal nomina catedra tuvo un incremento en el primer trimestre 2024-2025, del 36%.
- El gasto en contratación de Honorarios tuvo un incremento del 58% en el periodo de estudio.



- El gasto de servicio de energía eléctrica primer trimestre 2024-2025, tuvo un incremento del 45%.
- El gasto en consumo de toner (número de tóner) primer trimestre 2024-2025, tuvo un incremento del 75%.

Recomendaciones

1. Tener en cuenta lo establecido en el plan de plan de austeridad en el gasto y gestión ambiental 2024, sobre la compensación de vacaciones que solo se otorgará en aquellos casos que se estime estrictamente necesario, una vez demostrada la necesidad, sólo se podrá autorizar la compensación de dinero de las vacaciones conforme a la legislación aplicable para cargos del nivel directivo, nivel profesional y docentes; no aplicara para el nivel asistencial. Igualmente se anota en el Art 3. de la política de austeridad del gasto público 2024 Umayor.
2. Robustecer la matriz de control de Viáticos y Tiquetes implementada, toda vez que es necesario que ésta refleje información más completa como: acto administrativo mediante el cual se aprueba la comisión, objeto de la comisión, recurso presupuestal (proyecto territorial y/o de funcionamiento), novedades que se puedan presentar, entre otros. Esta información permitirá llevar un mejor registro, control y seguimiento de las comisiones que se adelantan en la Entidad. Así mismo tener en cuenta el artículo 7°. establecido en la política de austeridad del gasto público 2024 Umayor, Suministro de tiquetes y viáticos: Los viajes aéreos y terrestres, nacionales e internacionales, del personal Institucional, deberán hacerse en clase económica o en la tarifa que no supere el costo de esta, salvo los debidamente justificados.
3. Continuar fortaleciendo desde la Alta Dirección, las estrategias que propendan por el ahorro y consumo de los distintos recursos disponibles para la gestión institucional, establecidas en el Plan de Austeridad y Gestión Ambiental, establecidas en los artículos 13º y 14º. Lineamientos para disminuir el consumo de agua, y Lineamientos para disminuir el consumo de papel respectivamente.
4. Disminuir el incremento reflejado en este informe relacionado con la energía, alineándolo con al plan de austeridad en el gasto y gestión ambiental 2024, que establece que se debe mantener los controles de revisión frente al consumo de energía de los equipos de cómputo, impresoras, televisores y

otros aparatos eléctricos y electrónicos que no se estén utilizando. De igual manera aplicar el Art. 12 Lineamientos para disminuir el consumo de energía e incentivar el uso eficiente de la misma, de la política de austeridad del gasto público, 2024, Umayor

Cordialmente,

APROBACIÓN DEL INFORME			
Nombre Completo	Cargo	Responsabilidad	Firma
Elizabeth Díaz Granados Beleño	Dir. Oficina Asesora de Control Interno.	Aprobó	Original firmado
EQUIPO DE AUDITORES			
Nombre Completo	Cargo	Responsabilidad	Firma
Tomas Romero Hernández	Apoyo a la oficina de Control Interno	Elaboro y Proyectó	Original firmado