

**INFORME DE AUSTERIDAD
EN EL GASTO PÚBLICO
PRIMER TRIMESTRE
2023**

**UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA
GRANADA**

Oficina Control Interno de Gestión

En cumplimiento al marco normativo respecto a la Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, la oficina de Control Interno de Gestión de la Universidad Militar Nueva Granada presenta el siguiente Informe, el cual corresponde al primer trimestre de la vigencia 2023.

Marco Normativo

Decreto 26 de 1998.

"Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".

Decreto 1737 de 1998.

"Por el cual se expide 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 2209 de 1998

"Por el cual se modifican parcialmente los decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998".

Decreto 2445 de 2000

"Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del decreto 1737 de 1998"

Decreto 2465 de 2000

"Por el cual se modifica el artículo 8 del decreto 1737 de 1998"

Decreto 1598 de 2011

"Por el cual se modifica el artículo 15 del decreto 1737 de 1998"

Ley 1474 de Julio de 2011

"Por el cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública. Art. 10 referente a gastos de publicidad"

Decreto 397 de 2022

"Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022

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"

Directiva Presidencial 03 de 2012.

"Plan de mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto".

Directiva Presidencial 04 de 2012.

"Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la administración pública"

Directiva Presidencial 06 de 2014.

"Racionalizar los gastos de funcionamiento del estado y lineamientos para reestructuraciones administrativas.

Directiva Presidencial 02 de 2015.

"Instrucciones y lineamientos para reforzar las medidas de ahorro de agua y energía eléctrica".

Directiva Presidencial 09 de 2018.

"Directrices de austeridad"

Resolución interna 0856 de 2014

"Por el cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público y se disponen compromisos por parte de la comunidad universitaria".

Resolución interna 1653 de 2020

"Por la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia en el gasto de la Universidad Militar Nueva Granada"

Directiva Presidencial 02 de 2023

"Instrucciones y lineamientos para un uso riguroso y transparente de los recursos públicos, conforme a la política de Gestión Presupuestal y eficiencia del gasto público".

Para el presente informe se realiza la revisión y análisis de la ejecución del presupuesto de los rubros, elaborado con base en la información que las dependencias responsables del gasto remiten a esta Oficina, acorde con lo dispuesto en la normatividad enunciada.

Atendiendo a la mencionada normatividad, la información a tener en cuenta será: impresos y publicaciones, administración de personal y contratación de servicios personales, consumo de gasolina, peajes, mantenimiento del parque automotor de la Universidad, servicios públicos y demás actividades que presenten deterioro en el gasto de la Universidad.

Impresos y Publicaciones

En la Cuenta de Impresos y Publicaciones del primer trimestre 2023 no se registran gastos, como se observa en los reportes movimientos de ejecución presupuestales.

ANEXO No.9
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
ENTIDAD: UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
JEFE OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTION: CR.(ra) SARA MARIA BARRAZA BARRERA
MES: ENERO

1. IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

DICIEMBRE				ENERO				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (A)	VALOR PAGADO EN EL MES (B)	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO (C)	% DE VARIACION DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ACTUAL RESPECTO AL MES O PERIODO ANTERIOR (D)	CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO (C)
1.1. PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.1. PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.2. FOTOCOPIAS Y/O	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.2. FOTOCOPIAS Y/O	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.3. MATERIALES E IMPRESOS	\$ 327.158.156	\$ 0	\$ 0	0	1.3. MATERIALES E IMPRESOS	\$ 327.158.156	\$ 0	\$ 0
1.4. AVISOS PUBLICITARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.4. AVISOS PUBLICITARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.5. SUSCRIPCIONES	\$ 31.299.300	\$ 0	\$ 0	0	1.5. SUSCRIPCIONES	\$ 31.299.300	\$ 0	\$ 0
1.6. ADQUISICIONES DE	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.6. ADQUISICIONES DE	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.7. OTROS GASTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.7. OTROS GASTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTALES	\$ 358.454.456	\$ 0	\$ 0	0	TOTALES	\$ 358.454.456	\$ 0	\$ 0

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION


Coronel (R) Carlos Alberto Henao Fonseca
Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo

Fuente: División de Comunicaciones, Publicaciones y Mercadeo Año 2023

ENTIDAD: UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

JEFE OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTION: CR.(ra) SARA MARIA BARRAZA BARRERA

MES: FEBRERO

1.IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

ENERO				FEBRERO				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (A)	VALOR PAGADO EN EL MES (B)	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO (C)	% DE VARIACION DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ACTUAL RESPECTO AL MES O PERIODO ANTERIOR (D)	CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO (C)
1.1. PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.1. PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.2. FOTOCOPIAS Y/O	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.2. FOTOCOPIAS Y/O	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.3. MATERIALES E IMPRESOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.3. MATERIALES E IMPRESOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.4 AVISOS PUBLICITARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.4 AVISOS PUBLICITARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.5. SUSCRIPCIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.5. SUSCRIPCIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.6 ADQUISICIONES DE	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.6 ADQUISICIONES DE	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.7. OTROS GASTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.7. OTROS GASTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTALES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	TOTALES	\$ 0	\$ 0	\$ 0

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

Coronel (R) Carlos Alberto Henao Fonseca

Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo

Fuente: División de Comunicaciones, Publicaciones y Mercadeo Año 2023

ANEXO No.9
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
ENTIDAD: UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
JEFE OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN: CR.(ra) SARA MARIA BARRAZA BARRERA
MES: MARZO

1. IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

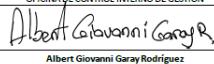
CONCEPTO	FEBRERO	MARZO	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO (C)	% DE VARIACION DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ACTUAL RESPECTO AL MES O PERIODO ANTERIOR (D)	CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO (C)
	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (A)	VALOR PAGADO EN EL MES (B)						
1.1. PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.1. PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.2. FOTOCOPIAS Y/O	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.2. FOTOCOPIAS Y/O	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.3. MATERIALES E IMPRESOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.3. MATERIALES E IMPRESOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.4. AVISOS PUBLICITARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.4. AVISOS PUBLICITARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.5. SUSCRIPCIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.5. SUSCRIPCIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.6. ADQUISICIONES DE	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.6. ADQUISICIONES DE	\$ 0	\$ 0	\$ 0
1.7. OTROS GASTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	1.7. OTROS GASTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTALES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	TOTALES	\$ 0	\$ 0	\$ 0

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

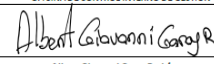

Coronel (R) Carlos Alberto Henao Fonseca
 Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo

Fuente: División de Comunicaciones, Publicaciones y Mercadeo Año 2023

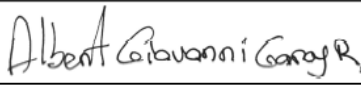
Así mismo, para la comparación entre los años 2022 y 2023 se observa que no evidenciaron gastos en primer trimestre del año 2022.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA											
800225340											
REPORTE MOVIMIENTO DE EJECUCION PRESUPUESTAL											
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022											
Codigo	Nombre	Fecha	Cuenta de Movimiento	Destino	Tercero	Nombre Tercero	Observacion	Denominación DIV/COM	Valor Ejecutado	Valor Pagado	Estado
No se presentaron movimientos en el rubro									\$	-	ca
TOTAL									\$	-	-
TOTAL	MATERIALES E IMPRESOS		AVISOS PUBLICITARIOS		SUSCRIPCIONES		OTROS		TOTAL GENERAL		
	\$	-	\$	-	\$	-	-		\$	-	-
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN											
											
Albert Giovanni Garay Rodríguez											
Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo											

Fuente: División de Comunicaciones, Publicaciones y Mercadeo Año 2022

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA											
800225340											
REPORTE MOVIMIENTO DE EJECUCION PRESUPUESTAL											
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2022											
Codigo	Nombre	Fecha	Cuenta de Movimiento	Destino	Tercero	Nombre Tercero	Observacion	Denominación DIV/COM	Valor Ejecutado	Valor Pagado	Estado
No se presentaron movimientos en el rubro									\$	-	ca
TOTAL									\$	-	-
TOTAL	MATERIALES E IMPRESOS		AVISOS PUBLICITARIOS		SUSCRIPCIONES		OTROS		TOTAL GENERAL		
	\$	-	\$	-	\$	-	-		\$	-	-
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN											
											
Albert Giovanni Garay Rodríguez											
Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo											

Fuente: División de Comunicaciones, Publicaciones y Mercadeo Año 2022

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA											
800225340											
REPORTE MOVIMIENTO DE EJECUCION PRESUPUESTAL											
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2022											
Codigo	Nombre	Fecha	Cuenta de Movimiento	Destino	Tercero	Nombre Tercero	Observacion	Denominación DIV/COM	Valor Ejecutado	Valor Pagado	Estado
No se presentaron movimientos en el rubro									\$	-	ca
TOTAL									\$	-	-
TOTAL	MATERIALES E IMPRESOS		AVISOS PUBLICITARIOS		SUSCRIPCIONES		OTROS		TOTAL GENERAL		
	\$	-	\$	-	\$	-	-		\$	-	-
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN											
											
Albert Giovanni Garay Rodríguez											
Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo											

Fuente: División de Comunicaciones, Publicaciones y Mercadeo Año 2022

De acuerdo con la información suministrada por la División de Comunicaciones Publicaciones y Mercadeo, quedaron dos cuentas por pagar **OS 307** por valor de **\$ 2.980.000** y la **OS 242** por valor de **\$ 2.500.000**.

	ORDEN SERVICIOS 307	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA 800225340-8	
	29/11/2022		

Solicitado por la UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

A: HERNAN TORRES VASQUEZ NIT: 79407086
 Dirección: CL 4 C BIS 55 02 Teléfono: * 3124330752
 EMail: hertoplas.sas@hotmail.com

Representante Legal: HERNAN TORRES VASQUEZ
 Documento: CC 7 9 4 0 7 0 8 6
 Responsable: FERNANDEZ BARRIGA JAIRO ANDRES

De acuerdo con lo establecido en el Art. 368 del Estatuto Tributario, la Universidad Militar Nueva Granada descontará las retenciones de ley

CONTRATAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO GUILLOTINA SERIE CHALLENGER 305 PARA CORRECCIÓN DE FALLAS DEL DISPOSITIVO, DE ACUERDO A ESPECIFICACIONES TÉCNICAS.

No.	Artículos	Sede	Destino Presupuestal	Rubro	Unidad	Cant.	Valor Unit.	Total Item
1	(901001001 MANTENIMIENTO GENERAL) (000201177101) Mantenimiento Guillotina Challenger 305 que consta de: Cambio de aceite Revisión y corrección del sistema hidráulico y eléctrico Afilado de cuchillas Mantenimiento guarda filo Graduación y puesta en marcha	(02) Campus Nueva Granada	(2111125) DIVISION DE PUBLICACIONES, COMUNICACIONES Y MERCADERO	(21202020080403) (020) servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria de oficina y contabilidad	UNIDAD	1	2,980,000	2,980,000

Base para el Impuesto:	Suma:	2,980,000
- 0% 2,980,000 (1)	AIU:	0
	Descuentos:	0
	Sub total:	2,980,000
	Impuesto:	0
	TOTAL:	2,980,000

N/A N/A

FORMA DE PAGO: UN (1) SOLO PAGO A LOS 30 DÍAS HÁBILES DESPUÉS DE RADICAR LA FACTURA EN LA DIVISIÓN FINANCIERA ACOMPAÑADA DE LA CERTIFICACIÓN DEL RESPONSABLE DE LA ORDEN DE RECIBIDO A SATISFACCIÓN Y EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS LEGALES PARA EL PAGO RELACIONADOS ABAJO.
 CODIGO DANE: 8715614
 ORDEN ELABORADA POR: GISSELL GARCIA ZUBIETA
 MAIL DEL RESPONSABLE GISSELL GARCIA ZUBIETA
 EXT: 3176673371

	ORDEN SERVICIOS 242	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA 800225340-8	
	27/10/2022		

Solicitado por la UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

A: AZZA BULLA MONICA NIT: 20948418
 Dirección: CR 4 86 41 AP 501 Teléfono: 6 0 1 4 6 5 5 2 4 * 3
 EMail: monica.azza@gmail.com

Representante Legal: MONICA AZZA BULLA
 Documento: CC 20948418
 Responsable: GOMEZ MARTINEZ CARLOS ALBERTO

De acuerdo con lo establecido en el Art. 368 del Estatuto Tributario, la Universidad Militar Nueva Granada descontará las retenciones de ley

SERVICIO DE PUBLICACIÓN EXCLUSIVA DE PAUTA PUBLICITARIA, CON TEMÁTICA APROBADA POR LA RECTORÍA DE LA UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA, EN LA REVISTA ECOS DE LA ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA

No.	Artículos	Sede	Destino Presupuestal	Rubro	Unidad	Cant.	Valor Unit.	Total Item
1	(901001005 VARIOS) (000202012108) Servicio para Pauta de un (1) aviso policromía de una página de 21.5 x 28cm sangrado universal - Revista Ecos - Cuerpo de Generales y almirantes Cantidad 200 digital	(02) Campus Nueva Granada	(2111125) DIVISION DE PUBLICACIONES, COMUNICACIONES Y MERCADERO	(21202010030900) (000) Otros bienes transportables n.e.p. (no clasificados en otra parte)	UNIDAD	1	2,100,840	2,100,840

Base para el Impuesto:	Suma:	2,100,840
- 19% 2,100,840 (1)	AIU:	0
	Descuentos:	0
	Sub total:	2,100,840
	Impuesto:	399,160
	TOTAL:	2,500,000

N/A N/A

FORMA DE PAGO: UN (1) SOLO PAGO A LOS 30 DÍAS HÁBILES DESPUÉS DE RADICAR LA FACTURA EN LA DIVISIÓN FINANCIERA ACOMPAÑADA DE LA CERTIFICACIÓN DEL RESPONSABLE DE LA ORDEN DE RECIBIDO A SATISFACCIÓN Y EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS LEGALES PARA EL PAGO RELACIONADOS ABAJO.
 CODIGO DANE: 3899920
 ORDEN ELABORADA POR: GISSELL GARCIA ZUBIETA
 MAIL DEL RESPONSABLE CARLOS.GOMEZ@UNIMILITAR.EDU.CO
 EXT:3163955074

Fuente: División de Comunicaciones, Publicaciones y Mercadeo Año 2022

Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales

El valor acumulado por concepto de los pagos realizados por nomina, supernumerarios, remuneración, servicios técnicos y honorarios en el I trimestre de 2023 fue el siguiente:

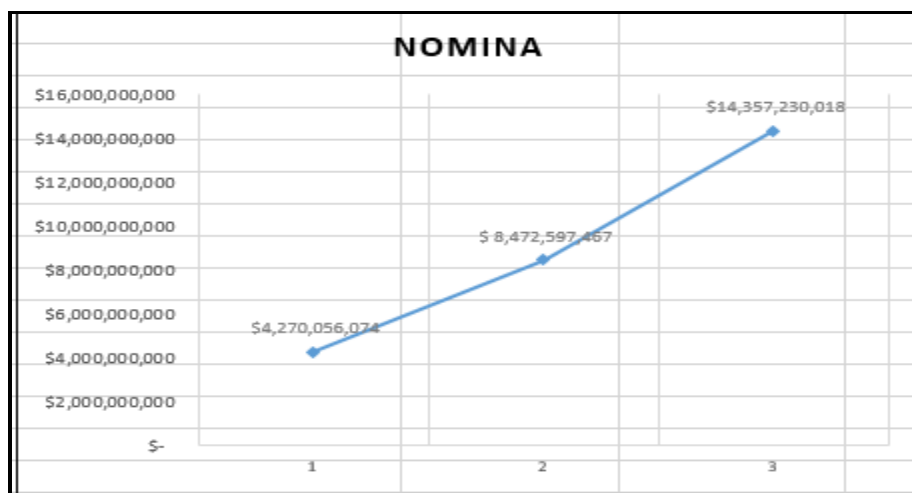
	Nomina	SuperNumerario	Remuneracion Servicios Técnicos	Honorarios	TOTAL
Enero	\$ 4,270,056,074	-	\$ -	\$ -	\$ 4,270,056,074
Febrero	\$ 8,472,597,467	\$ 5,256,203	\$ 15,378,660	\$ -	\$ 8,493,232,330
Marzo	\$ 14,357,230,018	\$ 13,177,949	\$ 23,858,600	\$ 393,155,579	\$ 14,787,422,146
TOTAL TRIMESTRE	\$27,099.883.559	\$ 18.434.152	\$ 39.237.260	\$ 393.155.579	\$ 27.550.710.550

Fuente: Sección de Presupuesto

I. Servicios Personales

a) Nomina

Respecto al valor pagado por concepto de nómina en el cual corresponde a los gastos por funcionarios administrativos, docentes de planta, docentes ocasionales y trabajadores oficiales en el primer trimestre 2023 la información es la siguiente:



Fuente: Propia (Excel 2023)

El valor acumulado por servicios de nómina, en el primer trimestre del 2023 es de **\$27.099.883.559** millones de pesos, lo que incluye funcionarios administrativos, docentes de planta, docentes ocasionales y trabajadores oficiales.

	Nomina 2022	Nomina 2023	% Variacion
Enero	\$ 4,352,148,232	\$ 4,270,056,074	-2%
Febrero	\$ 8,409,633,444	\$ 8,472,597,467	1%
Marzo	\$ 13,417,917,131	\$ 14,357,230,018	7%
TOTAL TRIMESTRE	\$ 26,179,698,807	\$ 27,099,883,559	4%

Fuente: Sección Presupuesto

Comparativamente en el primer trimestre 2022 con el 2023, se observa un incremento del 4%.

Los ingresos y retiros para el primer trimestre de 2023 son:

Cuenta Acumulada	Enero	Febrero	Marzo	Total 1er Trimestre
Ingresos	Enero	Febrero	Marzo	
ADMINISTRATIVO	4	6	1	11
DOC. OCASIONAL	160	3	1	164
DOC. PLANTA	2	0	0	2
TRABAJADORES OFICIALES	0	3	0	3
SUPERNUMERARIOS	0	3	2	5
Total general	166	15	4	185
Retiros	Enero	Febrero	Marzo	
ADMINISTRATIVO	5	7	2	14
DOC. OCASIONAL	1	2	0	3
DOC. PLANTA	4	5	2	11
TRABAJADORES OFICIALES	0	0	0	0
SUPERNUMERARIOS	0	0	0	0
Total general	10	14	4	28

Fuente: División de Gestión del Talento Humano

Este aumento se debe que, para el primer trimestre del 2022, hubo 172 nuevos ingresos a diferencia del primer trimestre del 2023 que fue de 185 ingresos entre los cuales está conformado de la siguiente manera: 11 administrativos, 164 docentes ocasionales, 2 docentes de planta, 3 trabajadores oficiales, 3 supernumerarios.

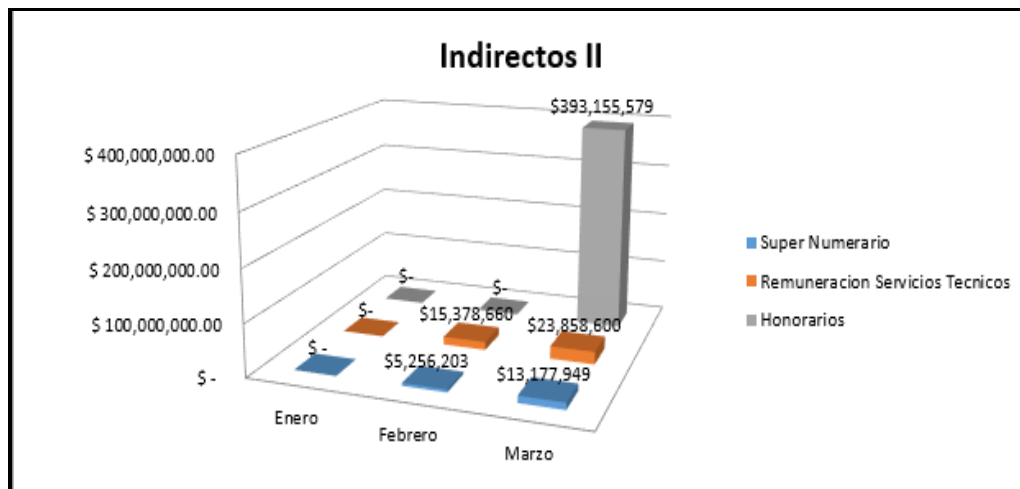
b) Indirectos

El pago que se realizó por servicios personales indirectos se debe a una vinculación ocasional o para suplir necesidades del servicio. Esta contratación debe obedecer al servicio calificado para el desarrollo de la actividad, que sea esporádico y que dentro de la planta no se cuente con el personal calificado para tal fin.

En razón de lo anterior los servicios personales indirectos serán: Personal supernumerario, honorarios, remuneración servicios técnicos y para el primer trimestre 2023 se observa lo siguiente:

	Enero	Febrero	Marzo	Total Trimestre
Super Numerario	\$ -	\$ 5,256,203	\$ 13,177,949	\$ 18,434,152
Remuneracion Servicios Tecnicos	\$ -	\$ 15,378,660	\$ 23,858,600	\$ 39,237,260
Honorarios	\$ -	\$ -	\$ 393,155,579	\$ 393,155,579
TOTAL TRIMESTRE	\$			450,826,991

Fuente: Sección Presupuesto



Fuente: Propia (Excel 2023)

- Supernumerarios**

	SuperNumerario 2022	SuperNumerario 2023	% Variacion
Enero	-	-	
Febrero	\$ 1,383,500	\$ 5,256,203	280%
Marzo	\$ 11,298,706	\$ 13,177,949	17%
TOTAL TRIMESTRE	\$ 12,682,206	\$ 18,434,152	45%

Fuente: Sección Presupuesto

Se observa que, en el primer trimestre del 2022, el total del valor de Supernumerarios fue de **\$12.682.206** y el primer trimestre del 2023 fue de un valor **\$18.434.152** el cual al realizar la comparación se evidencia un incremento del **45%** en el primer trimestre del 2023, este aumento se debe a:

- Para el primer trimestre del 2023 se observa en el mes de febrero 3 ingresos nuevos correspondientes a la Facultad de Medicina, Departamentos de estudios interculturales y oficina de tecnologías de información y comunicaciones.

- Para el mes de marzo hubo 2 ingresos nuevos correspondiente a las siguientes dependencias, Laboratorio de HSE y un Profesional especializado.

- **Servicios técnicos**

	Remuneracion Servicios Tecnicos 2022	Remuneracion Servicios Tecnicos 2023	% Variacion
Enero	\$ -	\$ -	
Febrero	\$ 7,200,000	\$ 15,378,660	114%
Marzo	\$ 36,623,522	\$ 23,858,600	-35%
TOTAL TRIMESTRE	\$ 43,823,522	\$ 39,237,260	-10%

Fuente: Sección Presupuesto

Se observa que en el primer trimestre del 2022 el total del valor de Servicios Técnicos fue de **\$ 43.823.522** y el primer trimestre del 2023 fue de un valor **\$ 39.237.260** el cual al realizar la comparación se evidencia una disminución del **-10%** en el primer trimestre del 2023.

- **Honorarios**

	Honorarios 2022	Honorarios 2023	% Variacion
Enero	\$ -	\$ -	
Febrero	\$ 142,489,585	\$ -	-100%
Marzo	\$ 460,205,562	\$ 393,155,579	-15%
TOTAL TRIM	\$ 602,695,147	\$ 393,155,579	-35%

Fuente: Sección Presupuesto

Se observa que en el primer trimestre del 2022 el total del valor de Honorarios fue de **\$602.695.147** y el primer trimestre del 2023 fue de un valor **\$393.155.579** el cual al realizar la comparación se evidencia una disminución del **-35%** en el primer trimestre del 2023.

- OPS

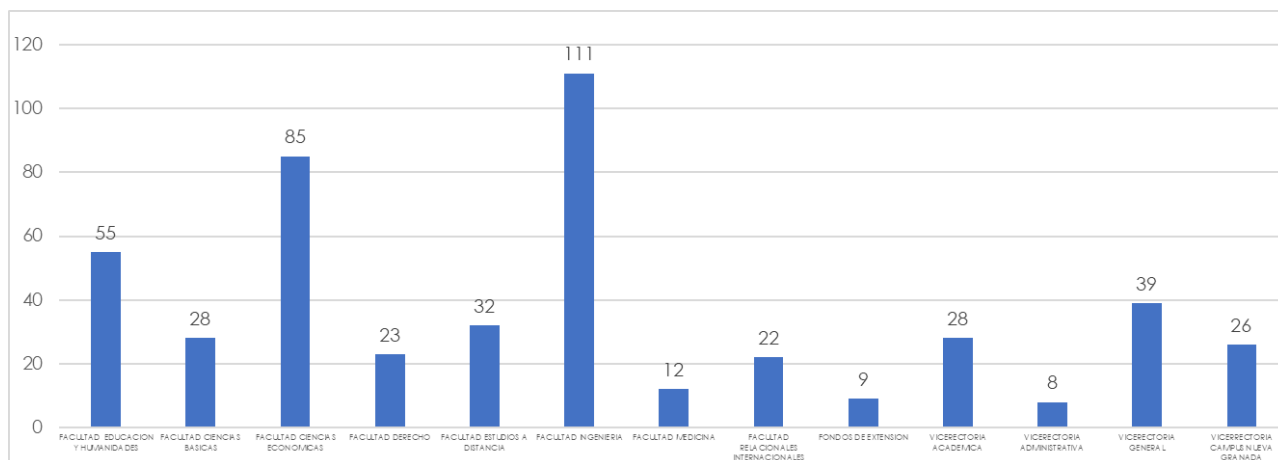
[illegible]

De acuerdo con la información suministrada por la División de Gestión de talento Humano, se evidencia lo siguiente:

Se observa que para el primer trimestre 2023 en la Universidad Militar Nueva Granada se contrataron **478 OPS** sumando un total de **\$4.618.491.230** observando que las facultades más representativas fueron ingeniería con **111 OPS** y la facultad ciencias económicas que fueron **85 OPS**. Que corresponden a docentes.

• **NUMERO DE OPS por Facultad y Vicerrectoría**

centro_responsable	Total
FACULTAD EDUCACION Y HUMANIDADES	55
FACULTAD CIENCIAS BASICAS	28
FACULTAD CIENCIAS ECONOMICAS	85
FACULTAD DERECHO	23
FACULTAD ESTUDIOS A DISTANCIA	32
FACULTAD INGENIERIA	111
FACULTAD MEDICINA	12
FACULTAD RELACIONALES INTERNACIONALES	22
FONDOS DE EXTENSION	9
VICERECTORIA ACADEMICA	28
VICERECTORIA ADMINISTRATIVA	8
VICERECTORIA GENERAL	39
VICERECTORIA CAMPUS NUEVA GRANADA	26
Total general	478



SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Servicios Públicos.

a) Sede Bogotá

De conformidad con la información suministrada por la División Logística - Servicios Públicos, la variación entre el primer trimestre del 2022 y primer trimestre 2023 fue del **53%**, es decir hay un aumento en los siguientes conceptos más representativos Codensa calle 100 con **81%**, codensa 94 con un **75%**, empresa de acueducto y alcantarillado calle 94 con un **66%**, se determina que para el primer trimestre del 2023 hubo instalación y mantenimiento de gas por valor de \$ 5.952.380.

Así mismo, se observa específicamente para cada uno de los servicios públicos el consumo y la variación de la siguiente forma:

Empresa	Total Primer Trimestre 2022	Total Primer Trimestre 2023	% Variacion
CODENSA	\$ 94,158,740	\$ 170,417,985	81%
Codensa 106	\$ 550,660	\$ 479,000	-13%
Codensa 94 posg	\$ 14,214,010	\$ 24,897,243	75%
Aseo Ecocapital	\$ -	\$ -	-
PROMOAMBIENTAL	\$ 20,079,740	\$ 22,204,340	11%
EAAB	\$ 26,277,887	\$ 14,155,890	-46%
EAAB - 106	\$ 83,830	\$ 143,340	71%
EAAB -calle 94 posg	\$ 471,688	\$ 784,220	66%
Gas Natural	\$ 36,280	\$ 53,110	46%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE GAS	\$ -	\$ 5,952,380	
TOTAL SERV. PUBLICOS	\$ 155,872,835	\$ 239,087,508	53%

Fuente: Sección Servicios Públicos

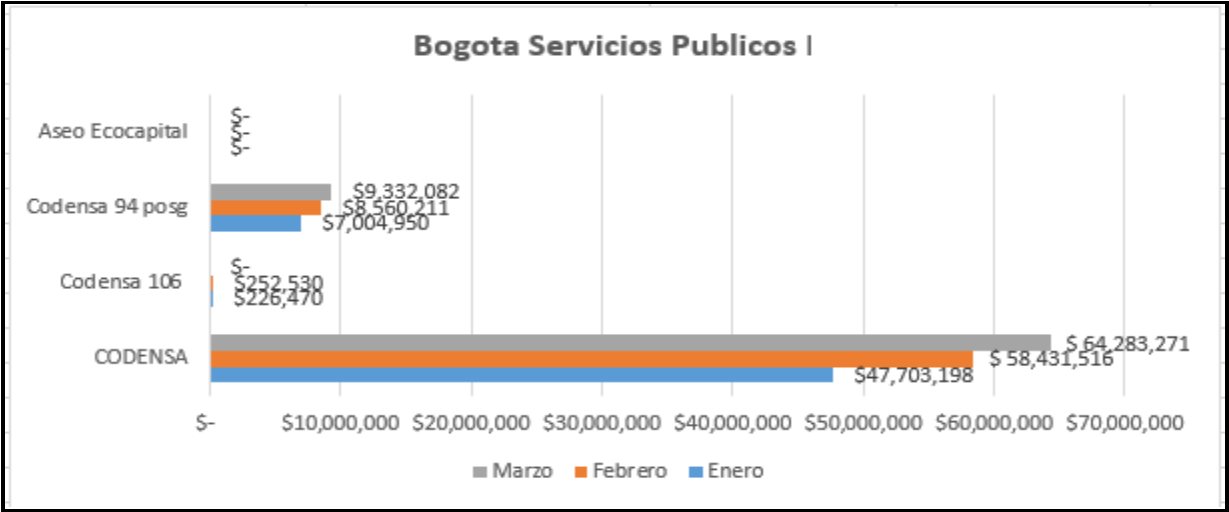
Según información suministrada por la División Logística (Servicios Públicos), se evidencia que algunos servicios públicos han subido mes por mes del primer trimestre del año 2023, en el cual, para el mes de marzo hubo un incremento representativo en el servicio de Codensa como lo evidenciamos a continuación:

Empresa	Enero	Febrero	Marzo
CODENSA	\$ 47,703,198	\$ 58,431,516	\$ 64,283,271
Codensa 106	\$ 226,470	\$ 252,530	\$ -
Codensa 94 posg	\$ 7,004,950	\$ 8,560,211	\$ 9,332,082
Aseo Ecocapital	\$ -	\$ -	\$ -
PROMOAMBIENTAL	\$ 7,023,030	\$ 7,211,600	\$ 7,969,710
EAAB	\$ 4,810,150	\$ 9,345,740	\$ -
EAAB - 106	\$ 143,340	\$ -	\$ -
EAAB -calle 94 posg	\$ 303,580	\$ 480,640	
Gas Natural	\$ 11,700	\$ 17,430	\$ 23,980
INSTALACIÓN Y		\$ 5,952,380	
TOTAL SERV. PUBLICOS	\$ 67,226,418	\$ 90,252,047	\$ 81,609,043

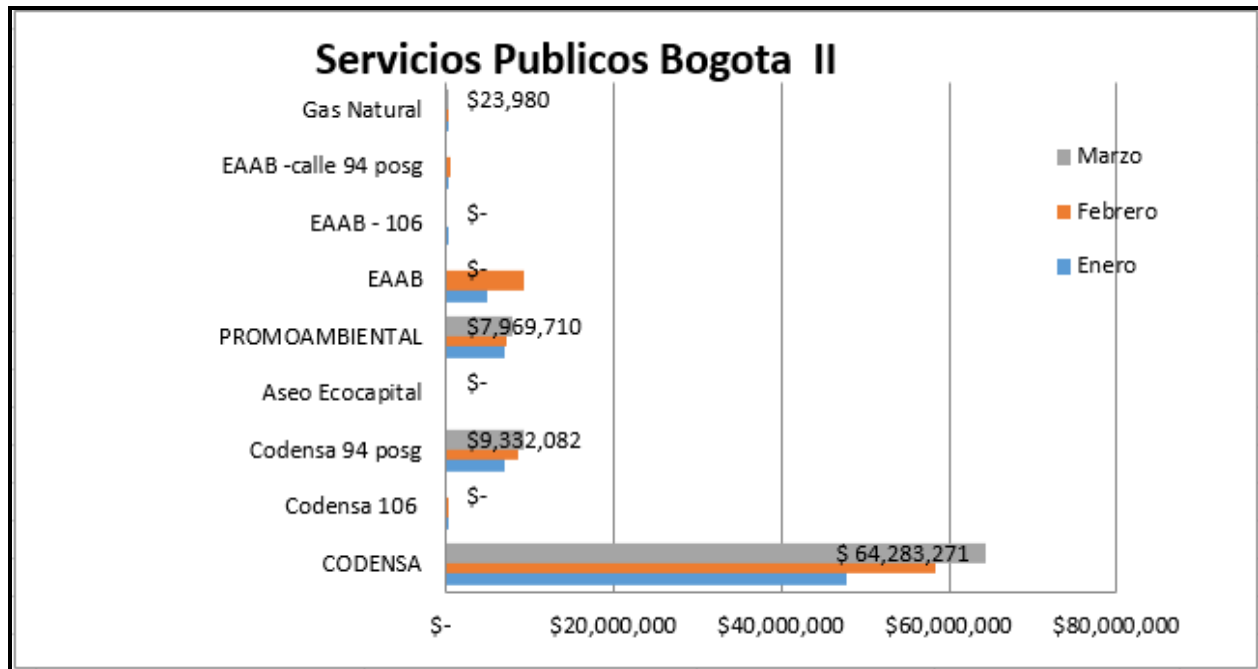
Fuente: Sección Servicios Públicos

Se aclara que el periodo de facturación de cada servicio público es mensual excepto el servicio de acueducto y alcantarillado de Bogotá su periodo de facturación es bimensual, cabe anotar que promoambiental factura mensualmente, y se ve reflejado con la factura ENEL Condesa.

A continuación, se muestra el comportamiento que han tenido los servicios públicos, durante el cuarto trimestre de 2023:



Fuente: Propia (Excel)



Fuente: Propia (Excel)

Facultad de Medicina

Los valores pagados durante el primer trimestre 2023 en la Facultad de Medicina son los siguientes, por mes y por empresa:

Empresa	Enero	Febrero	Marzo
CODENSA	\$ 11,842,780	\$ 13,369,183	\$ 14,195,934
EAAB	\$ 15,066,707	\$ 15,096,912	\$ -
Gas Natural	\$ 23,330	\$ 54,180	\$ 114,490
SERVICIOS DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE GAS	\$ -	\$ 5,585,860	\$ -
TOTAL	\$ 26,932,817	\$ 28,520,275	\$ 14,310,424

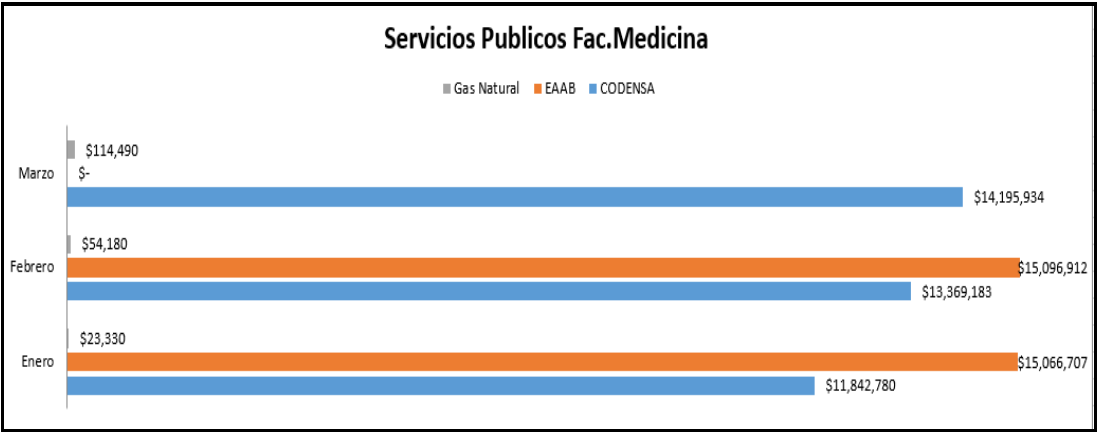
Fuente: Sección Servicios Públicos

No se evidencia factura de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá en el mes de marzo 2023, en el servicio de Codensa se observa un incremento en el consumo en el mes de marzo.

Empresa	Total Primer Trimestre 2022	Total Primer Trimestre 2023	% Variacion
CODENSA	\$ 28,054,737	\$ 39,407,897	40%
EAAB	\$ 25,811,097	\$ 30,163,619	17%
Gas Natural	\$ 95,100	\$ 192,000	102%
TOTAL	\$ 53,960,934	\$ 69,763,516	29%

Fuente: Sección Servicios Públicos

En cuanto al porcentaje de variación, respecto al primer trimestre 2022 y primer trimestre de 2023 se evidencia un incremento del **29%**, así mismo, en los servicios públicos de la Facultad de Medicina presenta un incremento en el pago de los servicios.



b) Sede Campus Nueva Granada

El pago de servicios públicos durante el primer trimestre 2023, en la sede Campus Nueva Granada, fue de **\$295.503.277** representados de la siguiente manera:

Empresa	Enero	Febrero	Marzo
CODENSA	\$ 76,878,575	\$ 98,364,224	\$ 93,256,958
ACUEDUCTO EPC	\$ -	\$ 21,161,470	\$ -
TOTAL SERV. PUBLICOS	\$ 76,878,575	\$ 119,525,694	\$ 93,256,958
MOVISTAR - DIRECTV		\$ -	\$ -
CLARO - FAEDIS	\$ 1,947,350	\$ 1,947,350	\$ 1,947,350
TOTAL	\$ 1,947,350	\$ 1,947,350	\$ 1,947,350
	\$ 78,825,925	\$ 121,473,044	\$ 95,204,308
TOTAL			\$ 295,503,277

Fuente: Sección Servicios Públicos

Empresa	Total Primer Trimestre 2022	Total Primer Trimestre 2023	% Variacion
CODENSA	\$ 232,809,462	\$ 268,499,757	15%
ACUEDUCTO EPC	\$ 14,053,420	\$ 21,161,470	51%
TOTAL SERV. PUBLICOS	\$ 246,862,882	\$ 289,661,227	17%
MOVISTAR - DIRECTV	\$ 442,990	\$ -	-100%
CLARO - FAEDIS	\$ 5,842,050	\$ 5,842,050	0%
TOTAL	\$ 6,285,040	\$ 3,894,700	-38%
	\$ 253,147,922	\$ 293,555,927	16%

Fuente: Sección Servicios Públicos

En cuanto al porcentaje de variación, respecto al primer trimestre del 2023 y primer trimestre 2022 se evidencio un incremento del **16%**, al igual que en los servicios públicos de la Sede Campus Nueva Granada presenta un incremento en el pago de los servicios en el cual el más representativo fue Acueducto I trimestre 2023 por un valor de **\$21.161.470**.

II. Parque Automotor

La División Logística, tiene a su cargo, la Sección de Transporte la cual está encargada del buen uso del parque automotor y por esta razón la información que se reporta, referente a los gastos ocasionados por el uso de los vehículos con los que cuenta la Universidad, es la siguiente:

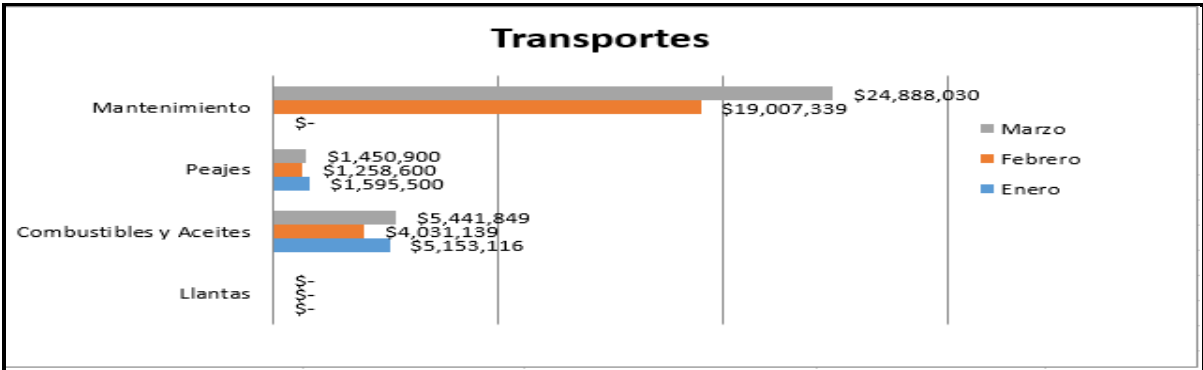
Concepto	Enero	Febrero	Marzo
Llantas	\$ -	\$ -	\$ -
Combustibles y Aceites	\$ 5,153,116	\$ 4,031,139	\$ 5,441,849
Peajes	\$ 1,595,500	\$ 1,258,600	\$ 1,450,900
Mantenimiento	\$ -	\$ 19,007,339	\$ 24,888,030
Total	\$ 6,748,616	\$ 24,297,078	\$ 31,780,779

Fuente: Sección de Transporte

A continuación, se presenta los valores y variaciones entre el primer trimestre del 2023 y primer trimestre del 2022:

epto	1er Trimestre de 2022	1er Trimestre de 2023	% Variacion
Llantas	\$ -	\$ -	0%
Combustibles y Aceites	\$ 19,145,225	\$ 14,626,104	-24%
Peajes	\$ 5,824,500	\$ 4,305,000	-26%
Mantenimiento	\$ 9,900,868	\$ 43,895,369	343%
ial	\$ 34,870,593	\$ 62,826,473	80%

Fuente: Sección de Transporte



Fuente: Propia (Excel)

Respecto a los gastos que se presentan por el uso del parque automotor, con el que cuenta la Universidad Militar Nueva Granada, en cuanto al primer trimestre del 2023 y primer trimestre del 2022 se presentó un aumento del **80%**, distribuidos así:

- En el primer trimestre del 2022 en el rubro de mantenimiento se realizó un gasto por un valor de **\$9.900.868** y en el primer trimestre del 2023 por **\$43.895.369**, donde se evidencia un incremento del **343%** a comparación del trimestre anterior, en el cual se observa que se realizaron mantenimientos por concepto, cambio de bujes, cambio de amortiguadores, empaquetar caja de dirección, cambio kit embregue cambio soporte de motor

		Establecimiento de Comercio propiedad de: INVERSIONES EL NORTE S.A.S. NIT. 900.710.493-9 DIRECCIÓN: SEDE PRINCIPAL MUZU: Cra 61 G # 51B - 13 sur PBX: 7105308 Bogotá - Colombia - www.tallerelsenorte.com Responsable de IVA- Régimen Común					
Cliente: UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA Dirección: CR 11 101 80		CC/NIT: 800225340 8 Celular:		Email: FACTURACION@UNIMILITAR.EDU.CO Tel(s):			
Vehículo: CHEVROLET NGR CC.5193 BUS MODELO: Marca: CHEVROLET Kms: 132465 Placa: OJY227		Vin: 9GCN1R754GB040090 No Motor: 4HK1-428273 Modelo: NQR Año: 2016		 RESOLUCION DIAN No. 18764045887075 DEL 13 DE 03 DE 2023 AUTORIZA DEL FT06 3503 AL FT06 4500 FECHA VIGENCIA DESDE 13/03/2023 HASTA 13/03/2024 47eb013c9f1de011e5d91cddcafe32baa565448776ba20b55d0d0ff 30b3e98fec715e4e041d29394fc2d0b3681a960			
FECHA FACTURA 14/03/2023 9:09 AM		FECHA VENCIMIENTO 13/04/2023		ORDEN DE TRABAJO No. 6012619			
				FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA FT06 3503			
CÓDIGO	CONCEPTO	UND/MED.	CANT.	V UND	%DCTO	%IVA	TOTAL
MANO DE OBRA							
3-3207	CAMBIO BUJES MUELLES DELANTROS SERV PRENSA	hora de trabajo	1.80	65,000.00	0.00	19.00	117,000.00
3-3226	CAMBIO AMORTIGUADORES TRASEROS- VH. DIESEL	hora de trabajo	2.00	65,000.00	0.00	19.00	130,000.00
3-3277	GRADUAR FRENO FRR	hora de trabajo	1.00	65,000.00	0.00	19.00	65,000.00
8-8164	REVISIONES GENERAL DE LUCES/4JB1, 4HG1	hora de trabajo	1.00	65,000.00	0.00	19.00	65,000.00
9-9012	LAVADO EXTERIOR DE FURGON	hora de trabajo	0.64	65,000.00	0.00	19.00	41,600.00
9-9039	DESPIÑCHE	hora de trabajo	1.00	91,500.00	0.00	19.00	91,500.00
9-9050	EMPAQUETAR CAJA DIRECCION	hora de trabajo	1.00	463,600.00	0.00	19.00	463,600.00
9-9213	ALINEACION VEHICULO PESADO	hora de trabajo	1.00	61,000.00	0.00	19.00	61,000.00
9-9276	SERVICIO DE GRUA	hora de trabajo	1.00	230,800.00	0.00	19.00	230,800.00
9-9476	REVISION GENERAL MECANICA AUTOMOVIL	hora de trabajo	1.00	404,993.63	0.00	19.00	404,993.63
LIV0-0140	REPARACION SUSPENSION TRASERA /CAMIONETA 4X2 /	hora de trabajo	5.40	65,000.00	0.00	19.00	351,000.00
M-6453	CAMBIO KIT EMBRAGUE	hora de trabajo	6.25	65,000.00	0.00	19.00	406,250.00
REPUESTOS							
0201813167	AMORTIGUADOR TRASERO NPR 729 /REWARD 700P - NKR	unidad	2.00	161,602.00	0.00	19.00	323,204.00
1/2X8"	TORNILLO CENTRAL	unidad	2.00	4,900.00	0.00	19.00	9,800.00
22935/ESP"	HOJA RESORTE TRASERO NKR	unidad	2.00	345,000.00	0.00	19.00	690,000.00
51022081"	KIT EMBRAGUE BWS BONEM NPR REWARD	unidad	1.00	1,412,000.00	0.00	19.00	1,412,000.00
92267"	ACEITE TRANSMISION AUTOMATICA E HIDRAULICO	unidad	2.00	32,146.00	0.00	19.00	64,292.00
95630856	GRASA MOBIL ESPECIAL (CHASIS)	unidad	3.00	5,400.00	0.00	19.00	16,200.00
96181437	CAUCHO SOPORTE EXOSTO L	unidad	2.00	15,907.58	0.00	19.00	31,815.16
98551209	ACEITE MOTOR ACDELCO TRUCK SAE 15W40 CK-4 / SM A	unidad	13.00	17,600.00	0.00	19.00	228,800.00

Fuente: Sección de transporte

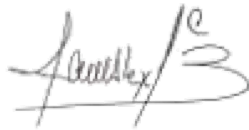
Vehículo: CHEVROLET NOR CC.5193 BUS MODELO: Marca: CHEVROLET Kms: 132465 Placa: OJY227		Vin: 9GCN1R754GB040090 No Motor: 4HK1-428273 Modelo: NQR Año: 2016				RESOLUCION DIAN No. 18764045887075 DEL 13 DE 03 DE 2023 AUTORIZA DEL FT06 3503 AL FT06 4500 FECHA VIGENCIA DESDE 13/03/2023 HASTA 13/03/2024 47eb013c9f1de011e5d91cddcafe32baa565448776ba20b55d0d0ff 30b3e98fec715e4e041d29394fc2d0b3681a960	
FECHA FACTURA 14/03/2023 9:09 AM		FECHA VENCIMIENTO 13/04/2023		ORDEN DE TRABAJO No. 6012619		FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA FT06 3503	
CÓDIGO	CONCEPTO	UND/MED.	CANT.	V UND	%DCTO	%IVA	TOTAL
REPUESTOS							
96552907	KIT FILTROS NPR/NOR REWARD	unidad	1.00	150,929.86	0.00	19.00	150,929.86
BOH3"N	JUEGO BOMBILLO LED EXPL H3-24V	unidad	1.00	215,470.00	0.00	19.00	215,470.00
Total Items: 22				SUBTOTAL \$ 5,570,254.65			
				DESCUENTO \$ 0.00			
				IVA \$ 1,056,310.00			
Son: SEIS MILLONES SEISCIENTOS VEINTIOCHO MIL SEISCIENTOS TRES PESO(S) CON TRES CENTAVO(S)				TOTAL \$ 6,626,564.65			

Fuente: Sección de transporte

RECOMENDACIONES

1. Para la vigencia 2023, se recuerda el compromiso a todas las dependencias administrativas, que tienen injerencia en el manejo de los recursos, tener en cuenta 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”
2. Se recomienda a todas las dependencias que suministran la información para la elaboración de este informe verificar los controles y seguimientos para que la información sea clara, veraz y puntual.
3. Se recomienda a todos los funcionarios de la Universidad Militar Nueva Granada hacer buen uso de los recursos destinados para cada una de las dependencias.
4. Se recomienda implementar controles periódicos en los mantenimientos de los vehículos, con el fin de cumplir con el presupuesto asignado por la Universidad Militar Nueva Granada.
5. Se recomienda efectuar el seguimiento a la primera línea de defensa en las diferentes Divisiones de la Vicerrectoría Administrativa.

Cordialmente



Contador **JOHN ALEXANDER GONZÁLEZ GONZÁLEZ.**
Profesional Universitario
Oficina Control Interno de Gestión