

**INFORME DE AUSTERIDAD
EN EL GASTO PÚBLICO
CUARTO TRIMESTRE
2021**

**UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA
GRANADA**

**Oficina De 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 cuarto trimestre de la vigencia 2021.

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 1009 de 2019

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

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"

Decreto 371 de 2021

"Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021"

Para el presente informe se realiza la revisión y análisis de la ejecución del presupuesto de los principales 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, asignación y uso de celulares, consumo de gasolina, peajes, mantenimiento del parque automotor de la Universidad, refrigerios, servicios públicos y demás actividades que presenten deterioro en el gasto de la Universidad.

A continuación, se realiza el comparativo entre el tercer y cuarto trimestre.

Impresos y Publicaciones

Referente al rubro Impresos y Publicaciones del cuarto trimestre 2021, se registraron los siguientes gastos:

Concepto	Cuarto Trimestre
Publicaciones	\$ -
Fotocopias y Duplicados	\$ -
Materiales e Impresos	\$ 223.841.835
Avisos Publicitarios	\$ 5.992.840
Suscripciones	\$ 18.836.700
Adquisiciones de Revistas y Libros	\$ -
Otros gastos	\$ 14.949.400
TOTAL	\$ 263.620.775

Fuente: Publicaciones 2021

Como se evidencio en la información suministrada por la División de Comunicaciones en el reporte movimiento de ejecución presupuestal en los meses de: octubre, noviembre y diciembre 2021 se pagó la suma de **\$263.620.775** por el rubro 212106 Impresos y Publicaciones.

El gasto que realizo la Universidad por los rubros que maneja la División de comunicaciones, publicaciones y mercadeo, para el cuarto trimestre 2021 fueron:

Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL TRIMESTRE
Otros gastos	\$ 3.239.700	\$ 8.470.000	\$ 3.239.700	\$ 14.949.400
Materiales e Impresos		\$ 141.821.870	\$ 82.019.965	\$ 223.841.835
Suscripciones	\$ 8.412.000	\$ 2.012.700	\$ 8.412.000	\$ 18.836.700
Avisos Publicitarios		\$ 5.992.840		\$ 5.992.840
	\$ 11.651.700	\$ 158.297.410	\$ 93.671.665	\$ 263.620.775

Fuente: Publicaciones 2021



UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA											
800225340											
REPORTE MOVIMIENTO DE EJECUCION PRESUPUESTAL											
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2021											
Código	Nombre	Fecha	Cuenta de Movimiento	Destino	Tercero	Nombre Tercero	Observacion	Denominación DIVCOM	Valor Ejecutado	Valor Pagado	Estado
212106	Impresos y Publicaciones	25/10/2021	02.01.2111125.0.1506010001301.212106	2111125	901368989	BORRADOR CONSULTORES SAS	MEMO 62144 DIVISION DE COMUNICACIONES: PAUTA DIGITAL.	AVISOS PUBLICITARIOS	85.000.001,00	0,00	ac
		01/10/2021	02.01.2211301.0.000020091301.212106	2211301	20-3932784	DOT LIB INFORMATION LLC	DIVISION DE CONTRATACION: TRANSFERENCIA BANCARIA A NOMBRE DE DOT LIB INFORMATION LLC POR CONCEPTO DE SUSCRIPCION DE LAS REVISTAS ELECTRONICAS POR LA VIGENCIA 2021 - 2022.	SUSCRIPCIONES	21.124.719,00	20.094.525,00	ca
		22/10/2021	02.02.1721130.0.000407009101.212106	1721130	90069545	INNOVA IDEAS S.A.S	MEMO 62504 RELACIONES INTERNACIONALES CAMPUS: MATERIALES DE PUBLICIDAD Y PAPELERIA FISICA Y DIGITAL CON EL FIN PROMOCIONAR Y ATENDER LA XX SEMANA DEL INTERNACIONALISTA A REALIZARSE 27, 28 Y 29 DE OCTUBRE DE 2021.	MATERIALES E IMPRESOS	5.989.270,00	0,00	ac
		23/10/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	1098100054	LOZANO HERNANDEZ SANTOS JAVIER	2021 MEMO 62591 Division de Comunicaciones, Publicaciones y Mercadeo: AVANCE PARA LOGISTICA PARTICIPACION EN FERIAS: EXPOSITUDANTE 2021	OTROS	4.250.000,00	4.250.000,00	ca
		18/10/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	900715290	AA DISEÑO S.A.S.	MEMO 62258 DIVISION DE COMUNICACIONES: ALQUILER STAND PARA PARTICIPACION EN FERIA EXPOSITUDANTE.	MATERIALES E IMPRESOS	39.999.470,00	0,00	ca
		13/10/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	900841496	AMBO IMPORTACIONES SAS	MEMO 62258 DIVISION DE COMUNICACIONES: ADQUISICION MONEDAS INSTITUCIONALES	MATERIALES E IMPRESOS	35.343.000,00	0,00	ac
TOTAL									\$ 181.706.460	\$	24.344.525
TOTAL	MATERIALES E IMPRESOS	AVISOS PUBLICITARIOS		SUSCRIPCIONES		OTROS			TOTAL GENERAL		
			\$		\$				4.250.000	\$	24.344.525
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN											
Albert Giovanni Garay R.											
Albert Giovanni Garay Rodríguez											
Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo											

Información tomada del informe presentado por la División Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo – Octubre 2021

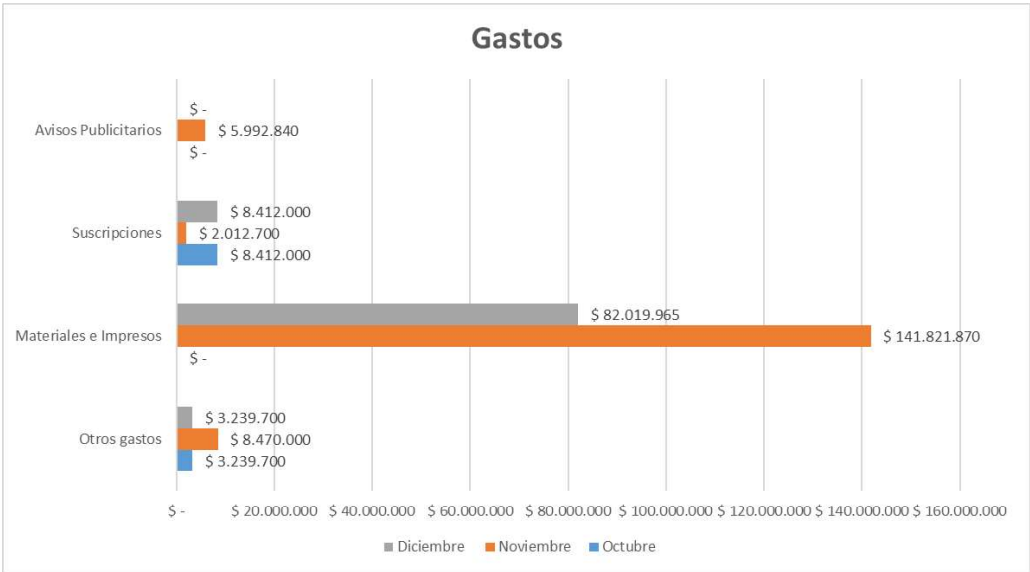
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA														
800225340														
REPORTE MOVIMIENTO DE EJECUCION PRESUPUESTAL														
DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021														
Código	Nombre	Fecha	Cuenta de Movimiento	Destino	Tercero	Nombre Tercero	Observacion	Denominación DIVCOM	Valor Ejecutado	Valor Pagado	Estado			
212106	Impresos y Publicaciones	29/11/2021	02.01.2111125.0.00020091301.212106	2111125	19240714	JOSE KADOR DOKU OSPINO	INICA 01 de marzo de 2021 al 20 de diciembre de 2021 DIEZ PAGOS así: Mar: \$4.000.000, Abr: \$4.000.000, May: \$4.000.000, Jun: \$4.000.000, Jul: \$4.000.000, Ago: \$4.000.000, Sep: \$4.000.000, Oct: \$4.000.000, Nov: \$4.000.000, Dic: \$4.000.000.	OTROS	4.000.000,00	4.000.000,00	CA			
		29/11/2021	02.01.2211301.0.00020091301.212106	2211301	860590265	PUBLICACIONES SEMANA S.A.	PAGO por concepto de renovación suscripción a Revista Semana Impresa + Digital por 12 meses (2021 - 2022).	SUSCRIPCIONES	47.000,00	47.000,00	CA			
		12/11/2021	02.02.2111125.0.00020091301.212106	2111125	900715290	AA DISEÑO S.A.S.	ALQUILER DE STAND PUBLICITARIO EN PRO DE RESALTAR LA PARTICIPACIÓN DE LA UMG Y HACER PUBLICIDAD EN EXPO ESTUDIANTE 2021.	MATERIALES E IMPRESOS	39.999.470,00	39.999.470,00	CA			
		25/11/2021	02.01.2111125.0.00020091301.212106	2111125	1018479240	WENDY MONTAÑO RENUÑA	Observación DIVCOM: Páscas hospital central de la policía. (Ambo Importaciones)	MATERIALES E IMPRESOS	166.600,00	166.600,00	CA			
		29/11/2021	02.01.2211301.0.00020091301.212106	2211301	860001022	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	PAGO por concepto de renovaciones a las suscripciones de los periódicos El Tiempo y Portafolio por un año.	SUSCRIPCIONES	537.900,00	537.900,00	CA			
		18/11/2021	02.02.1721130.0.000407009101.212106	1721130	90069545	INNOVA IDEAS S.A.S	ADQUISICIÓN MATERIALES DE PUBLICIDAD Y PAPELERIA FISICA Y DIGITAL CON EL FIN PROMOCIONAR Y ATENDER LA XX SEMANA DEL INTERNACIONALISTA	MATERIALES E IMPRESOS	5.989.270,00	5.989.270,00	CA			
		25/11/2021	02.01.2111125.0.00020091301.212106	2111125	1018479240	WENDY MONTAÑO RENUÑA	Observación DIVCOM: Empleado libros comunitarios del señor Rector para CNA / Comercial	MATERIALES E IMPRESOS	337.100,00	337.100,00	CA			
		12/11/2021	02.02.1721130.0.000407009101.212106	1721130	90069545	INNOVA IDEAS S.A.S	SERVICIO DE MARKETING DIGITAL PARA PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DEL CONGRESO DE LA INDUSTRIA DE LA SEGURIDAD Y SEMANA INTERNACIONAL DE LA GESTIÓN DEL RIESGO	AVISOS PUBLICITARIOS	5.992.840,00	5.992.840,00	CA			
		26/11/2021	02.02.2111125.0.00020091301.212106	2111125	39761542	AREVALO HERNANDEZ ADRIANA	Este avance se requiere para realizar los pagos presentados en la Feria Expositiva que se llevará a cabo en COPIERAS del 29 de noviembre al 1 de diciembre del 2021, evento que comienza a las principales fuentes de seguridad y defensa donde encontramos al público objetivo para afianzar nuestra oferta académica, los pagos serán destinados para refrigerios e imprevistos.	OTROS	470.000,00	470.000,00	CA			
		29/11/2021	02.02.2211314.0.00020091301.212106	2211314	860001022	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	PAGO por concepto de renovaciones a las suscripciones de los periódicos El Tiempo y Portafolio por un año.	SUSCRIPCIONES	537.900,00	537.900,00	CA			
		30/11/2021	02.01.2111125.0.00020091301.212106	2111125	19240714	JOSE KADOR DOKU OSPINO	INICA 01 de marzo de 2021 al 20 de diciembre de 2021 DIEZ PAGOS así: Mar: \$4.000.000, Abr: \$4.000.000, May: \$4.000.000, Jun: \$4.000.000, Jul: \$4.000.000, Ago: \$4.000.000, Sep: \$4.000.000, Oct: \$4.000.000, Nov: \$4.000.000, Dic: \$4.000.000.	OTROS	4.000.000,00	4.000.000,00	CA			
		25/11/2021	02.02.2111125.0.00020091301.212106	2111125	1015496257	QUINTERO CORREAL CRISTIAN FELIPE	Se hace necesaria la remuneración de monedas y medallas otorgadas, como reconocimiento a la labor y esfuerzo de los estudiantes, serán emitidas en la universidad	MATERIALES E IMPRESOS	763.700,00	763.700,00	CA			
		29/11/2021	02.01.2211301.0.00020091301.212106	2211301	860590265	PUBLICACIONES SEMANA S.A.	PAGO por concepto de renovación suscripción a Revista Semana Impresa + Digital por 12 meses (2021 - 2022).	SUSCRIPCIONES	352.000,00	352.000,00	CA			
		08/11/2021	02.01.2211301.0.00020091301.212106	2211301	19085129	MIGUEL ANTONIO RODRIGUEZ GAMBOA	ELABORACION DE CALIGRAFIA MANUAL PARA LOS DIPLOMAS DE PREGRADO Y POSGRADO, DIPLOMAS DE CONCORDANCIA ENTRE LOS SEMESTRES DE MARZO Y JUNIO 2021.	MATERIALES E IMPRESOS	24.215.310,00	24.215.310,00	CA			
		09/11/2021	02.01.2211301.0.00020091301.212106	2211301	19085129	MIGUEL ANTONIO RODRIGUEZ GAMBOA	OTROS No. 02/2021 ADICIÓN A LA ORDEN DE SERVIDO 17 DE 2021	MATERIALES E IMPRESOS	25.368.420,00	25.368.420,00	CA			
		14/11/2021	02.02.2111125.0.00020091301.212106	2111125	860000018	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR S.A.	ALQUILER DE ESPACIOS PARA PARTICIPACIÓN DE FERIAS - EXPOSITUDANTE NACIONAL 2021	MATERIALES E IMPRESOS	44.982.000,00	44.982.000,00	CA			
		29/11/2021	02.03.2211307.0.00020091301.212106	2211307	860001022	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	PAGO por concepto de renovaciones a las suscripciones de los periódicos El Tiempo y Portafolio por un año.	SUSCRIPCIONES	537.900,00	537.900,00	CA			
TOTAL									\$	158.297.410,00	\$	158.297.410,00		
TOTAL									\$	143.821.870,00	\$	5.992.840,00	\$	2.022.700,00
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN														
Albert Giovanni Garay Rodríguez														
Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo														

Información tomada del informe presentado por la División Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo – noviembre 2021

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA											
800225340											
REPORTE MOVIMIENTO DE EJECUCION PRESUPUESTAL											
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021											
Código	Nombre	Fecha	Cuenta de Movimiento	Destino	Tercero	Nombre Tercero	Observacion	Denominación DIVCOM	Valor Ejecutado	Valor Pagado	Estado
212106	Impresos y Publicaciones	15/12/2021	02.01.2111125.0.000020091301.212106	2111125	19240714	JOSE KADOR DOKU OSPINO	INICA 01 de marzo de 2021 al 20 de diciembre de 2021 DIEZ PAGOS así: Mar: \$4.000.000, Abr: \$4.000.000, May: \$4.000.000, Jun: \$4.000.000, Jul: \$4.000.000, Ago: \$4.000.000, Sep: \$4.000.000, Oct: \$4.000.000, Nov: \$4.000.000, Dic: \$4.000.000.	PAGO OPS / OTROS	4.000.000,00	4.000.000,00	ca
		21/12/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	900715290	AA DISEÑO S.A.S.	ALQUILER DE STAND PUBLICITARIO PARA EVENTO EXPO DEFENSAS 2021	MATERIALES E IMPRESOS	15.999.360,00	15.999.360,00	ca
		22/12/2021	02.01.2111010.0.000020091301.212106	2111010	19396893	VANEGAS TORRES LUIS ARMANDO	CONTRATAR LA PUBLICACIÓN DE DOS ANUNCIOS EN EL DIARIO LA REPUBLICA PARA INFORMAR EL FALLECIMIENTO DEL DOCENTE PLANTA BERNAL RAMIREZ EDWIN JUSTH Y EL PROVEEDOR NO ACEPTA LA FORMA DE PAGO DE LA UNIVERSIDAD	SUSCRIPCIONES	742.000,00	742.000,00	ca
		11/12/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	86002464	CORPORACION DE FERIAS Y EXPOSICIONES S.A. USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA	ALQUILER DE ESPACIOS PARA PARTICIPACION DE FERIAS - EXPODEFENSA	MATERIALES E IMPRESOS	15.293.880,00	15.293.880,00	ca
		24/12/2021	02.02.1811101.0.000020091301.212106	1811101	90011526	LATIN COLOR IMAGES S.A.S	PAGO por concepto de renovación de banco de imágenes del periodo comprendido entre el 28 de noviembre de 2021 al 25 de noviembre de 2022.	SUSCRIPCIONES	7.500.000,00	7.500.000,00	ca
		10/12/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	900079520	DBELLEN S.A.	2021 OP 141 ADQUISICION DE MATERIAL POF DIVISION DE COMUNICACIONES, PUBLICACIONES Y MERCADO	MATERIALES E IMPRESOS	5.825.050,00	5.825.050,00	ca
		11/12/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	900842496	AMBO IMPORTACIONES SAS	ADQUISICION DE MONEDAS INSTITUCIONALES, QUE SERAN UTILIZADAS POR LA RECTORIA Y VICERRECTORIAS PARA RECONOCIMIENTOS ACADMICOS, INSTITUCIONAL Y MERTORIOS.	MATERIALES E IMPRESOS	35.343.000,00	35.343.000,00	ca
		09/12/2021	02.01.2211301.0.000020091301.212106	2211301	19085129	MIGUEL ANTONIO RODRIGUEZ GAMBOA	OTROS No. 02/2021 ADICIÓN A LA ORDEN DE SERVICIO 17 DE 2021	MATERIALES E IMPRESOS	9.558.675,00	9.558.675,00	ca
		09/12/2021	02.01.2211301.0.000020091301.212106	2211301	900143976	FUNDACION EL MALPENSANTE	PAGO por concepto de renovación suscripción de la Revista El Malpensante del periodo comprendido entre diciembre de 2021 a diciembre de 2022.	SUSCRIPCIONES	170.000,00	170.000,00	ca
		07/12/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	1098100054	LOZANO HERNANDEZ SANTOS JAVIER	REINTEGRO RETENCIONES AV/3627	OTROS	581.900,00	581.900,00	ca
		06/12/2021	02.02.2111125.0.000020091301.212106	2111125	39761542	AREVALO HERNANDEZ ADRIANA	REINTEGRO AVANCE 3636	OTROS	178.400,00	178.400,00	ca
TOTAL									\$ 93.671.665,00	\$ 93.671.665,00	
MATERIALES E IMPRESOS									TOTAL GENERAL		
TOTAL			\$ 82.019.965,00	\$	\$ 8.412.000,00	\$	3.239.700,00			\$ 93.671.665,00	
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN											
Albert Giovanni Garay Rodríguez											
Jefe de División de Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo											

Información tomada del informe presentado por la División Publicaciones, Comunicaciones y Mercadeo – diciembre 2021

A continuación, se presenta las gráficas según los conceptos, y montos realizados:



Fuente: Excel Publicaciones 2021

El porcentaje de variación entre el tercer y cuarto trimestre es el siguiente, frente a los rubros que se manejan:

Concepto	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	% de Variación Cuarto Trimestre.
Publicaciones	\$ -	\$ -	-
Fotocopias y Duplicados	\$ -	\$ -	-
Materiales e Impresos	\$ 8.240.155	\$ 223.841.835	2616%
Avisos Publicitarios	\$ 83.172.312	\$ 5.992.840	-93%
Suscripciones	\$ 3.720.415	\$ 18.836.700	406%
Adquisiciones de Revistas y Libros		\$ -	-
Otros gastos	\$ 16.500.000	\$ 14.949.400	-9%
TOTAL	\$ 111.632.882	\$ 263.620.775	13615%

Fuente: Excel Publicaciones 2021

En comparación con el tercer trimestre, se observa que en el cuarto trimestre del 2021 hay un aumento en los siguientes rubros más representativos: materiales e impresos por un total de \$223.841.835, suscripciones por un valor de \$18.386.700.

En cuanto al porcentaje de variación del cuarto trimestre, se evidencia una disminución en los rubros de otros gastos (- 9) igualmente se muestra los pagos correspondientes a octubre, noviembre y diciembre de la OPS 278/2021 del señor José Kaor Doku Ospina por valor de \$4.000.000 mes.

AB

En el rubro de materiales e impresos el porcentaje de variación con respecto al trimestre anterior es del (2616%), donde se evidencia Alquiler de stand publicitario evento expo defensa, por la adquisición de material POP y adquisición de monedas institucionales, así como un modificatoria a la OS 17 de 2021.

En el rubro suscripciones la variación aumento (720%) con respecto al trimestre anterior, en concepto de renovación de banco de imágenes de noviembre 2021 hasta noviembre 2022 y renovación revista Malpensante por el periodo diciembre 2021 hasta diciembre 2022.

Es importante recordar lo regulado por el Decreto **371 de 2021**, como son:

Artículo 14 del Decreto en mención, el cual establece:

***“Ahorro en publicidad estatal.** Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán abstenerse de celebrar contratos de publicidad y/o propaganda personalizada o que promocióne la gestión del Gobierno Nacional, (agendas, almanaques, libretas, pocillos, vasos, esferos, entre otros), adquirir libros, revistas, o similares; imprimir informes, folletos o textos institucionales.*

Las entidades deberán seguir los siguientes parámetros para ahorrar en publicidad estatal:

...

b. Todo gasto de publicidad estatal 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...”.

También se observa la celebración del Contratado de prestación de servicios DIVCAD-CPS-08-2021 contratación directa, entre la Universidad Militar Nueva Granada y el Consorcio Pangea Comunicaciones, por valor de un mil trescientos noventa y tres millones seiscientos cuatro mil doscientos treinta y nueve pesos m/cte. (\$1.393.604.239), con el objeto contractual de: “Contratar la prestación del servicio de publicidad que permita la producción de conceptos creativos, promoción y publicaciones de contenidos business to consumer para desarrollar el posicionamiento y correspondiente sostenibilidad de la Universidad Militar Nueva Granada (UMNG) en entornos especiales con el propósito de generar nuevos ingresos en los periodos 2022 – 2023”.con CDP 84165 Y Registro Presupuestal 155654 de fecha 16 dic 2021, con cargo al rubro presupuestal **212106** Impresos y Publicaciones.



REGISTRO PRESUPUESTAL

NUMERO : 155654

Pag. 1 de 1

EL SUSCRITO FE. SECCION PRESUPUESTO

CERTIFICA QUE DEL PRESUPUESTO DE GASTOS PARA LA VIGENCIA FISCAL ACTUAL, SE ENCUENTRAN REGISTRADOS POR SOLICITUD DE LA DEPENDENCIA, 48 DIVISION CONTRATACION Y ADQUISICIONES, CON CARGO A LA SIGUIENTE :

IMPUTACION PRESUPUESTAL

PROYECTO DESTINO	VIG.	USU/FP	USU	ORIGEN
02.01.211125.0.0000000000.211125				Impresos y Publicaciones
02.01.211125.0.0000000000.211125				Impresos y Publicaciones

DEL PRESUPUESTO DE GASTOS PARA LA VIGENCIA FISCAL DE 2021 SE ENCUENTRA REGISTRADO

LA SUMA DE \$	DISPONIBILIDAD NO	DISPONIB. NO.	SALDO POR AFECTAR DE \$
1,340,701,411.00	8415	8415	6,395,741.00
272,944,118.00	8415		

La suma de: MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES MILLORES SEISCIENTOS CUATRO MIL CINCUENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 00/100

A NOMBRE DE: CONSORCIO PANAMA COMUNICACION
CITY: 901843777
SUSPENTE: CONTINUA 2021 CTD CIVICAD-CPS IV

VALOR TOTAL: 1,340,604,239.00

CON LA SIGUIENTE CANCELACION DE PAGOS DE MONEDA CON EL DNO ABOGADO PARA LA UNIDAD EJECUTORA

CANCELACION	1,340,604,239.00
-------------	------------------

FECHA DE EXPEDICION: 08- OCTUBRE - 2021

FE. SECCION PRESUPUESTO

Elaborado: 30/09/2021/155654

Cabe mencionar que la solicitud de adelantar este contrato fue presentada en comité de contratación el día 14 de octubre de 2021, y se adelantaron las actuaciones precontractuales sujetos a las normas de la Universidad Militar Nueva Granada Acuerdo 04 de 2021 "Por el cual se expide el Reglamento de contratación de Bienes y Servicios de la Universidad Militar Nueva Granada", pero también para la fecha, se encontraba vigente el Decreto 371 de 2021 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación"

03

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 es el siguiente:

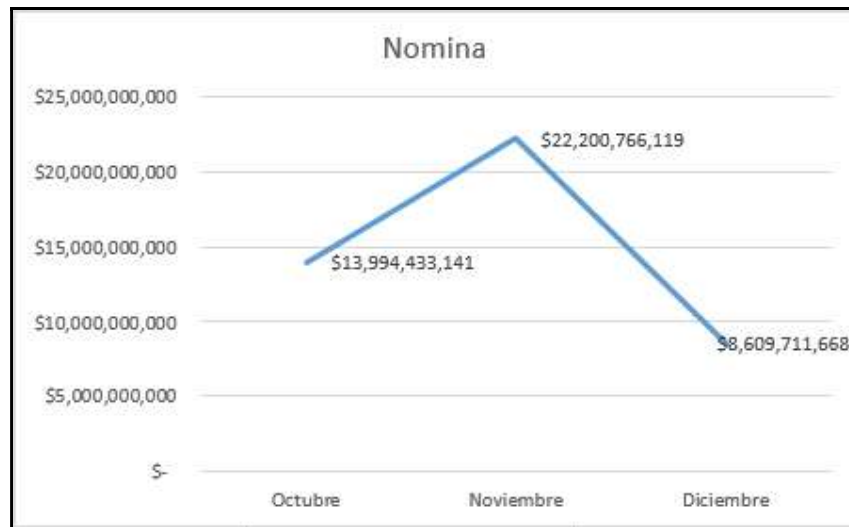
	Nomina	Super Numerario	Remuneracion Servicios	Honorarios
Octubre	\$ 13.994.433.141	\$ 767.600	\$ 17.924.977	\$ 786.618.161
Noviembre	\$ 22.200.766.119	\$ 6.580.174	\$ 23.801.977	\$ 895.763.062
Diciembre	\$ 8.609.711.668	\$ 11.018.648	\$ 58.704.587	\$ 1.669.751.508
Total Trimestre	\$ 44.804.910.928	\$ 18.366.422	\$ 100.431.541	\$ 3.352.132.731
			TOTAL	\$ 48.275.841.622

Fuente: Excel 2021

I. Servicios Personales

a) Nomina

Respecto a lo pagado por concepto de nómina cuarto trimestre la información es la siguiente:



Fuente: Excel 2021

El gasto acumulado por servicios de personal nómina, en el cuarto trimestre es de \$44.804.910.928 millones de pesos, lo que incluye gastos por funcionarios administrativos, docentes de planta, docentes ocasionales y trabajadores oficiales.

En cuanto al porcentaje de variación en el cuarto trimestre, se evidencia una disminución en el tipo de vinculación de docentes ocasionales en un **-34%** y en docentes de planta un aumento del **0.50%** del personal de la Universidad.

B

En el mes de noviembre del 2021 se identifica un valor \$22.200.766.119, el cual esta distribuidos de la siguiente manera; correspondiente al pago de nómina y prima de navidad.

- Docentes Mt Y Tc \$ 12.489.256.408
- Hora Catedra \$ 2.957.225.434
- Personal Administrativo \$ 5.820.272.064
- Supernumerarios \$ 6.580.174
- Personal Prestación de Servicios \$ 940.592.387

Los ingresos y retiros para el cuarto trimestre de 2021 son:

Cuenta Acumulada	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total IV Trimestre
Administrativo	721	723	725	725
Docente Ocasional	153	152	152	152
Docente Planta	432	431	431	431
Trabajadores Oficiales	1	1	1	1
Supernumerarios	3	3	3	3
Total	1310	1310	1312	1312
Ingresos				
Administrativo	5	5	4	14
Docente Ocasional	1	0	0	1
Docente Planta	0	0	0	0
Trabajadores Oficiales	0	0	0	0
Supernumerarios	0	0	0	0
Total Ingresos	6	5	4	15
Retiros				
Administrativo	3	2	2	7
Docente Ocasional	1	1	0	2
Docente Planta	1	1	0	2
Trabajadores Oficiales	0	0	0	0
Supernumerarios	0	0	0	0
Total Retiros	5	4	2	11

Fuente: Excel 2021

a) 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 para el periodo que se está analizando es la siguiente:

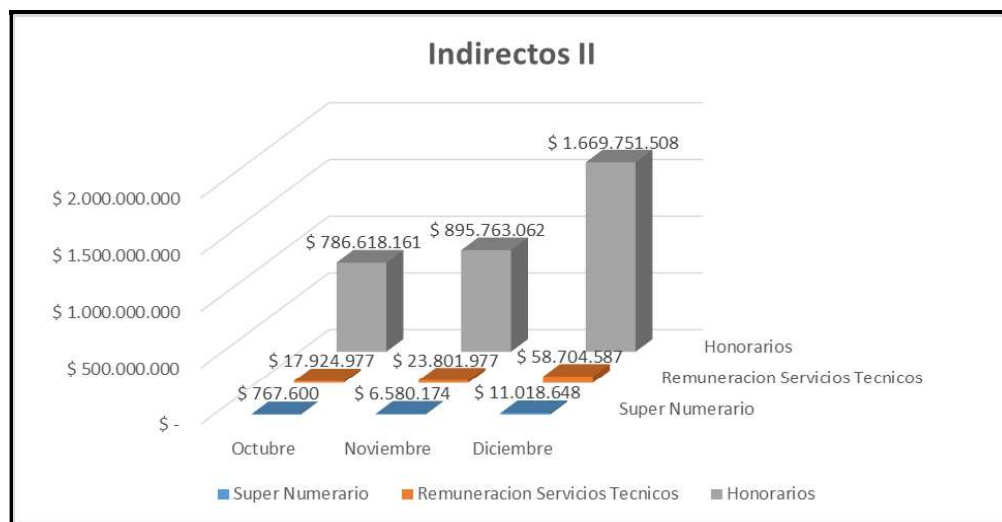
Personal supernumerario

Honorarios

Remuneración servicios técnicos 

	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Trimestre	Variacion
Supernumerario	\$ 767.600	\$ 6.580.174	\$ 11.018.648	\$ 18.366.422	64%
Remuneracion Servicios Tecnicos	\$ 17.924.977	\$ 23.801.977	\$ 58.704.587	\$ 100.431.541	182%
Honorarios	\$ 786.618.161	\$ 895.763.062	\$ 1.669.751.508	\$ 3.352.132.731	102%
TOTAL TRIMESTRE				\$ 3.470.930.697	103%

Fuente: Excel 2021



Fuente: Excel 2021

En cuanto al porcentaje de variación lo más representativo en el cuarto trimestre, se evidencia un aumento en el rubro de honorarios del 102% y remuneración Servicios técnicos obtuvo un alza del 182% frente al tercer trimestre.

El valor acumulado en los rubros presupuéstales; supernumerarios, honorarios y remuneración servicios técnicos, es el siguiente:

	1er Trimestre 2021	2do Trimestre 2021	3er Trimestre 2021	4to Trimestre 2021
Supernumerario	8.635.969	8.695.815	11.199.812	18.366.422
Remuneración Servicios Tecnicos	9.612.954	60.664.908	35.629.954	100.431.541
Honorarios	476.987.854	1.843.704.158	1.660.347.702	3.352.132.731
Total	\$ 495.236.777	\$ 1.913.064.881	\$ 1.707.177.468	\$ 3.470.930.694

La variación presentada en el 4to trimestre 2021 fue del 103%, donde se evidencia un aumento en comparación con el tercer trimestre 2021.

	2do Trimestre 2021	3er Trimestre 2021	4to Trimestre 2021
Supernumerario	1%	29%	64%
Remuneración Servicios Tecnicos	531%	-41%	182%
Honorarios	287%	-10%	102%
Total	286%	-11%	103%

Fuente: Excel 2021

13

En cumplimiento de la Resolución N°0856 de 2014, y el Decreto 371 de 2021. Por medio del cual hacen mención a las condiciones que se deben cumplir para que se puede proceder a realizar la contratación por prestación deservicios.

Resolución N°0856 de 2014

- *Que no exista personal de planta que pueda desarrollar la actividad para la cual se requiere contratar la prestación del servicio de apoyo a la gestión*
- *Que la actividad requiera un grado de conocimiento especializado que implique la contratación del servicio*
- *Que, aun existiendo personal en la planta, este no sea suficiente.*

Decreto 371 de 2021

ARTÍCULO 3. Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán realizar una revisión previa y rigurosa de las razones que justifiquen la contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.

De conformidad con lo previsto en el artículo 32 de la Ley 80 de 1993 y el artículo 2.8.4.4.5 y siguientes del Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, solo se celebrarán los contratos que sean estrictamente necesarios para coadyuvar al cumplimiento de las funciones y fines de cada entidad, cuando dichas actividades no puedan realizarse con personal de planta requieran conocimientos especializados.

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Servicios Públicos.

a) Sede Bogotá

El pago de servicios públicos se ha mantenido estable, esto toda vez que las actividades presenciales en las instalaciones de la Universidad se han ido reanudando, pero aún no se encuentran al 100%, el uso de los espacios.

Referente a la variación en general entre el tercer y cuarto trimestre del 2021 fue del 29%, es decir hay un aumento en el pago y consumo de servicios públicos (Aseo eco capital y Gas *Natural*), según información suministrada por la División de Servicios Generales.

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



Empresa	3er TRIMESTRE	4To TRIMESTRE	% DE VARIACIÓN
CODENSA	\$ 71.028.727	\$ 124.798.134	76%
Codensa 106	\$ 534.900	\$ 622.550	16%
Codensa 94 posg		\$ 6.893.270	-
Aseo Ecocapital	\$ 6.210	\$ 20.240	226%
PROMOAMBIENTAL	\$ 23.940.000	\$ 1.596.033	-93%
EAAB	\$ 17.223.194	\$ 11.738.247	-32%
EAAB - 106	\$ 71.140	\$ 72.740	2%
EAAB -calle 94 posg		\$ 116.681	-
Gas Natural(laboratorio)	\$ 23.020	\$ 39.710	73%
TOTAL SERV. PUBLICOS	\$ 112.827.191,00	\$145.897.605,00	29%

Fuente: Excel 2021

En el mes de noviembre del 2021 el servicio público energía que factura Codensa presenta un incremento del 76% debido a que se realizaron adecuaciones de energía y ajustes del consumo.

Para cada uno de los meses el valor facturado es el siguiente:

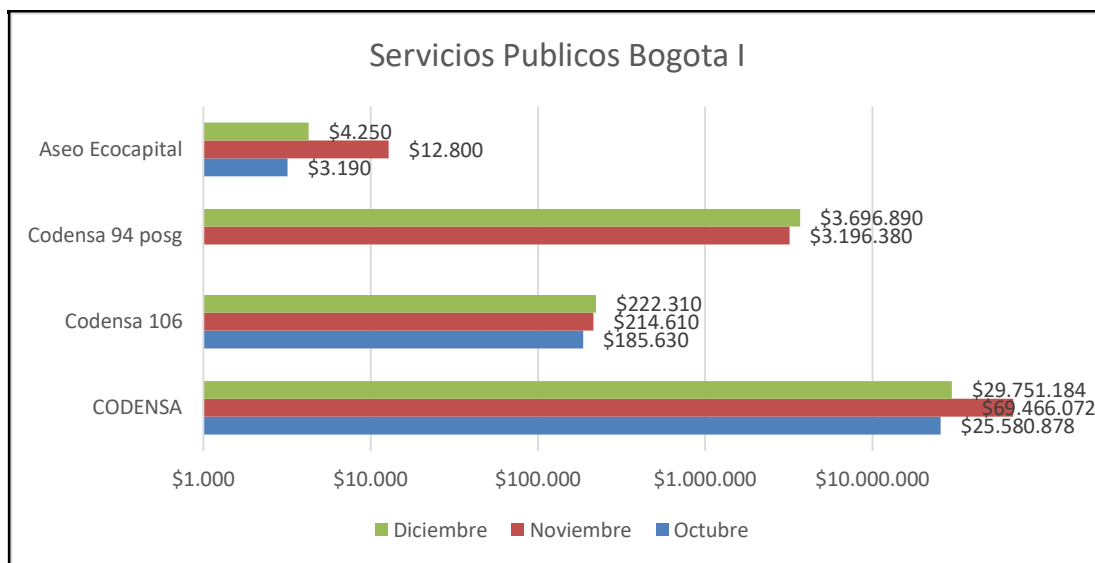
Empresa	Octubre	Noviembre	Diciembre
CODENSA	\$ 25.580.878	\$ 69.466.072	\$ 29.751.184
Codensa 106	\$ 185.630	\$ 214.610	\$ 222.310
Codensa 94 posg		\$ 3.196.380	\$ 3.696.890
Aseo Ecocapital	\$ 3.190	\$ 12.800	\$ 4.250
PROMOAMBIENTAL	\$ 1.596.033		
EAAB	\$ 11.738.247		
EAAB - 106		\$ 72.740	
EAAB -calle 94 posg			\$ 116.681
Gas Natural(laboratorio)	\$ 12.450	\$ 12.600	\$ 14.660
TOTAL SERV. PUBLICOS	\$ 39.116.428	\$ 72.975.202	\$ 33.805.975

Fuente: Excel 2021

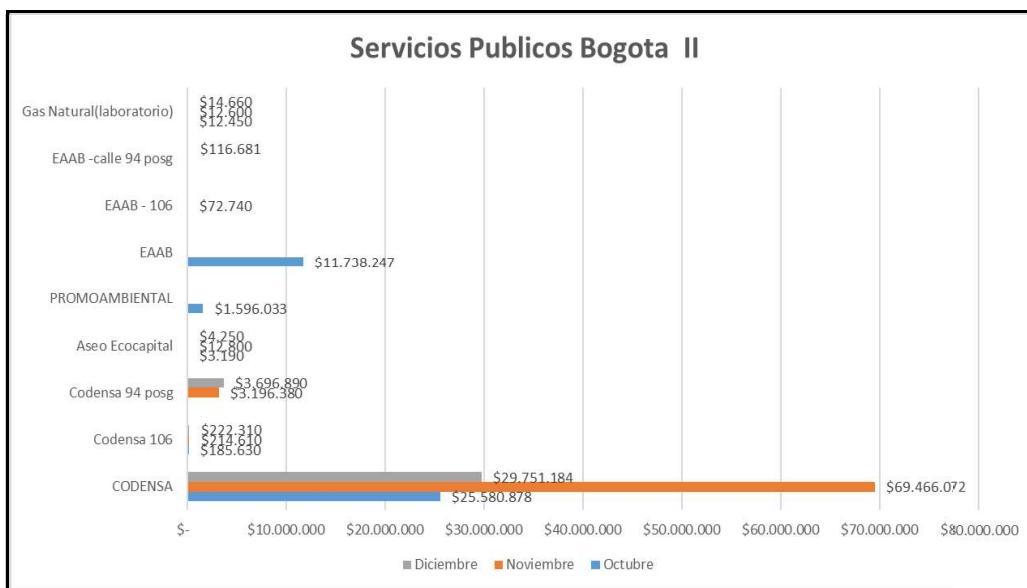
Se aclara el periodo de facturación de cada servicio público es mensual excepto el servicio de acueducto y alcantarillado de Bogotá su periodo de facturación es bimensual, cabe anotar que Promoambiental factura mensualmente, y a partir de julio 2021 lo está manejando facturando ENEL Condesa.

A continuación, se muestra el comportamiento que han tenido los servicios públicos, durante el cuarto trimestre de 2021:

AB



Fuente: Excel 2021



Fuente: Excel 2021

b) Facultad de Medicina

Los valores pagados durante el cuarto trimestre 2021 en la Facultad de Medicina son los siguientes, por mes y por empresa.

Empresa	Octubre	Noviembre	Diciembre
CODENSA	\$ 9.152.844	\$ 9.918.572	\$ 9.679.509
EAAB	\$ 9.367.628		
Gas Natural	\$ 17.160	\$ 560.000	
TOTAL	\$ 18.537.632	\$ 10.478.572	\$ 9.679.509

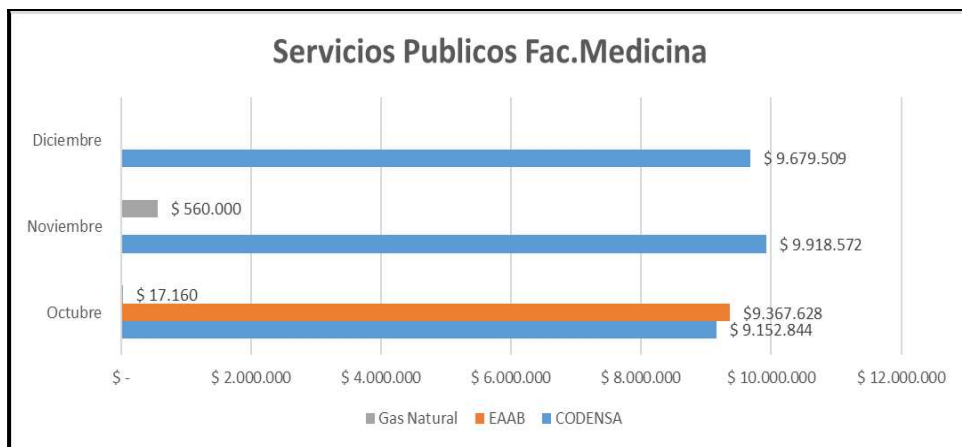
Fuente: Excel 2021

Se aclara 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 no se evidencia facturación de acueducto y alcantarillado de los meses noviembre, diciembre de la Facultad de Medicina por parte del Hospital Militar.

En cuanto al porcentaje de variación, respecto al trimestre anterior es del **36%**, al igual que en los servicios públicos de la sede Bogotá – Calle 100, presenta un aumento en el pago de los servicios.

Empresa	3er TRIMESTRE	4to TRIMESTRE	% DE VARIACIÓN
CODENSA	\$ 24.735.869	\$ 28.750.925	16%
EAAB	0	\$ 9.367.628	-
Gas Natural	\$ 3.653.040	\$ 577.160	-84%
TOTAL	\$ 28.388.909	\$ 38.695.713	36%

Fuente: Excel 2021



Fuente: Excel 2021

c) Sede Campus Nueva Granada

El pago de servicios públicos durante el cuarto trimestre 2021, en la sede Campus Nueva Granada, fue de **\$ \$217.631.934** representados de la siguiente manera:

Empresa	Octubre	Noviembre	Diciembre
CODENSA	\$ 70.429.967	\$ 62.031.773	70597675
ACUEDUCTO EPC	\$ 9.408.490		
TOTAL SERV. PUBLICOS	\$ 79.838.457	\$ 62.031.773	\$ 70.597.675
MOVISTAR - DIRECTV	\$ 193.900	\$ 193.900	\$ 387.449
CLARO - FAEDIS		\$ 2.441.430	\$ 1.947.350
TOTAL	\$ 193.900	\$ 2.635.330	\$ 2.334.799
TOTAL			\$ 217.631.934

Fuente: Excel 2021

Según la información reportada en el cuarto trimestre, a diferencia del trimestre anterior se realizó un pago por el concepto de acueducto para la sede Campus Nueva Granada.

Respecto a la variación del pago, es del **11%**, el cual a diferencia de las sedes Bogotá, Calle 100 y Facultad de Medicina, presenta un aumento, reflejado en la facturación de Codensa, Movistar.

Empresa	3er TRIMESTRE	4to TRIMESTRE	% DE VARIACIÓN
CODENSA	\$ 174.972.687	\$ 203.059.415	16%
ACUEDUCTO EPC	\$ 11.064.180	\$ 9.408.490	-15%
TOTAL SERV. PUBLICOS	\$ 186.036.867	\$ 212.467.905	14%
MOVISTAR - DIRECTV	\$ 576.700	\$ 775.249	34%
CLARO - FAEDIS	\$ 10.324.800	\$ 4.388.780	-57%
TOTAL	\$ 10.901.500	\$ 5.164.029	-53%
TOTAL	\$ 196.938.367	\$ 217.631.934	11%

Fuente: Excel 2021

II. Otros Servicios.

La Universidad adicionalmente tienen otros servicios contratados, en la información suministrada por la División de servicios generales no adjuntaron información de dichos pagos.

	Empresa	Octubre	Noviembre	Diciembre
Sede Bogotá CNG	ETB	\$ -	\$ -	\$ -
	COMCEL	\$ -	\$ -	\$ -
	Movistar	\$ -	\$ -	\$ -
	DIRECTV	\$ -	\$ -	\$ -
	TOTAL Bogotá	\$ -	\$ -	\$ -
	MOVISTAR	\$ -	\$ -	\$ -
	CLARO - FAEDIS	\$ -	\$ -	\$ -
	TOTAL CNG	\$ -		
	TOTAL			

Fuente: Excel 2021

III. Parque Automotor

La División de Servicios Generales, tiene a su cargo, la verificación 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: 

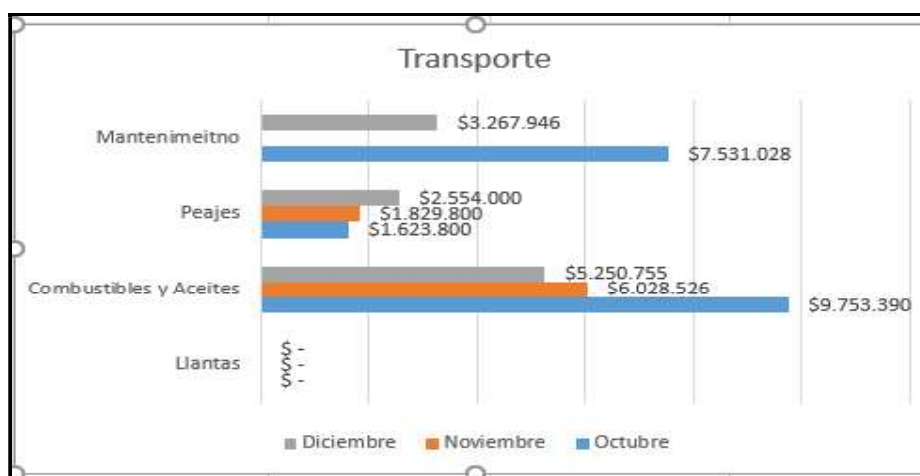
Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre
Llantas	\$ -	\$ -	\$ -
Combustibles y Aceites	\$ 9.753.390	\$ 6.028.526	\$ 5.250.755
Peajes	\$ 1.623.800	\$ 1.829.800	\$ 2.554.000
Mantenimeitno	\$ 7.531.028		\$ 3.267.946
Total	\$ 18.908.218	\$ 7.858.326	\$ 11.072.701

Fuente: Excel 2021

A continuación, se presenta los valores durante la vigencia y la variación entre el tercer y cuarto trimestre.

	3er Trimestre	4to Trimestre	4er% de Variacion
Llantas	\$ -	\$ -	0%
Combustibles y Aceites	\$ 6.320.517	\$ 21.032.671	233%
Peajes	\$ 3.262.700	\$ 6.007.600	84%
Mantenimeitno	\$ 16.140.322	\$ 10.798.974	-33%
Total	\$ 25.723.539	\$ 37.839.245	47%

Fuente: Excel 2021



Fuente: Excel 2021

Respecto a los gastos presentados por el uso del parque automotor de la Universidad Militar Nueva Granada, en el cuarto trimestre 2021, se presentó un aumento del **47%**, distribuidos así:

- Efectuando el análisis horizontalmente por rubro se tiene un incremento del 233% en el rubro Combustibles y aceites con el tercer trimestre 2021:
 - Octubre \$9.753.390
 - Noviembre \$6.028.526
 - Diciembre \$5.250.755

OB

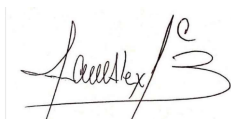
- En el rubro de peajes el incremento es del 84% con relación al tercer trimestre del 2021.
 - Octubre \$1.623.800
 - Noviembre \$1.829.800
 - Diciembre \$2.554.000

No se especifica por parte de la sección transportes el incremento referenciado.

Recomendaciones

- Tener presente el Decreto de austeridad en el gasto en todo el tiempo de la vigencia y justificar los gastos que comprometen la vigencia siguiente.
- Respecto a la contratación por el rubro honorarios, se recuerda que se debe demostrar la necesidad de este tipo de contratación, debidamente justificada y soportada la contratación por prestación de servicios, según las necesidades de la Universidad.
- Se recuerda el compromiso que tienen todos los funcionarios de la Universidad Militar Nueva Granada, con el manejo adecuado de los recursos de la Universidad, se deben tomar las medidas frente al uso de los recursos y su modalidad de contratación.
- Se recomienda implementar controles en los gastos del parque automotor y de servicios públicos, toda vez que se regresa a la presencialidad, y se debe prever el incremento, asimismo incluir los gastos de mantenimiento de los vehículos
- Se recomienda establecer los controles de primera línea de defensa en las diferentes Divisiones de la Vicerrectoría Administrativa. Con el fin de verificar los informes que debe generar la segunda línea de defensa de conformidad con el mapa de aseguramiento que se trabajó en la vigencia 2021.

Cordialmente,



Contador **John Alexander González González.**
Profesional Universitario
Oficina Control Interno de Gestión



Coronel (RA) **Sara María Barraza Barrera**
Jefe Oficina Control Interno de Gestión