

TÍTULO DEL INFORME	FECHA DE INFORME		
Informe de Seguimiento Austeridad del Gasto, cuarto trimestre 2024	Año: 2025	Mes: 04	Día: 21

<b>OBJETIVO:</b>	Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la oficina de Control Interno de Gestión, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad.
<b>ALCANCE:</b>	El presente informe, corresponde a los gastos realizados en la entidad durante el primer trimestre 2025 y comparación del mismo periodo de la vigencia anterior.
<b>MARCO NORMATIVO:</b>	<p>Durante el desarrollo de la presente evaluación, se incluyeron las siguientes normas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Constitución Política de Colombia 1991 (Artículos 209, 339 y 346).</li> <li>• Ley 1940 de 2018, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019.</li> <li>• Resolución Rectoral N°0870 del 2018 "Por medio de la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público y se establecen compromisos por parte de la comunidad universitaria".</li> <li>• Decreto N°0199 de 2024, por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.</li> <li>• Plan Institucional de Austeridad vigencia 2024.</li> </ul>

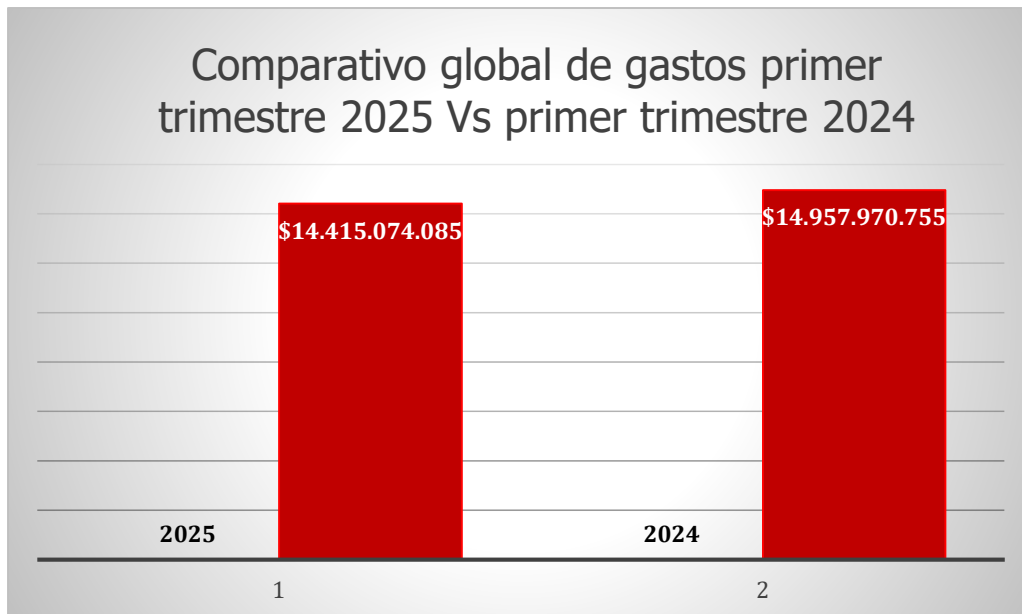
<b>CONTENIDO</b>
<p>El informe se efectúa con relación a los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Impresos y publicaciones.</li> <li>• Publicidad.</li> <li>• Suscripciones y afiliaciones.</li> <li>• Persona natural en la modalidad de contrato de prestación de servicios.</li> <li>• Arriendos.</li> <li>• Personal administrativo en la modalidad planta.</li> <li>• Personal docente en la modalidad de planta y ocasional.</li> <li>• Horas Extras.</li> <li>• Servicios Públicos.</li> <li>• Papelería.</li> <li>• Vigilancia.</li> <li>• Capacitación.</li> <li>• Mantenimiento a bienes inmuebles.</li> <li>• Viáticos personal de nómina planta y docentes.</li> <li>• Combustibles y lubricantes</li> </ul> <p>Los datos registrados en el presente informe, están basados en los reportes entregados por el área de Contabilidad, correspondientes al primer trimestre 2024 y 2025.</p>

**COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2025 - PRIMER TRIMESTRE 2024**

<b>CONCEPTO DE GASTOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>Impresos y publicaciones</b>				
Impresos y publicaciones	\$ 6.475.319	\$ 5.005.724	\$ 1.469.596	29%
<b>Publicidad</b>				
Publicidad	\$ 43.524.820	\$ 75.350.000	-\$ 31.825.180	-42%
<b>Suscripciones y afiliaciones</b>				
Suscripciones y afiliaciones	\$ 238.028.743	\$ 539.114.517	-\$ 301.085.774	56%
<b>Persona natural en la modalidad de Contrato de Prestación de Servicios-CPS</b>				
Contratos prestación de Servicios	\$ 7.386.166.274	\$6.850.504.605	\$ 535.661.669	8%
Contratos prestación de servicios liquidados	\$ 353.031.112	\$1.631.221.006	-\$ 1.278.189.894	-78%
Contratos con funciones de Proyección Social	\$ 15.7805.977	\$201.539.350	-\$ 43.733.373	-22%
Contratos con funciones de Investigación	\$ 284.572.472	\$280.076.914	\$ 4.495.558	2%
<b>Arrendamientos</b>				
Arriendos	\$ 50.420.168	\$ 46.050.420	\$ 4.369.748	9%
<b>Mantenimiento a bienes inmuebles</b>				
Mantenimiento a bienes inmuebles	\$ 303.581.164	\$ 280.339.433	\$ 23.241.731	8%
<b>Viáticos</b>				
Viáticos y gastos de Viaje	\$ 62.347.147	\$ 69.544.049	-\$ 7.196.902	10%
Prácticas	\$ 309.626.152	\$ 140.496.340	\$ 169.129.812	120%
<b>Nómina Personal Administrativo</b>				
Planta	\$ 1.452.596.276	\$ 1.472.907.821	-\$ 20.311.545	-1%
<b>Nómina Personal Docente</b>				
Planta	\$ 1.640.241.754	\$ 1.678.592.735	-\$ 38.350.981	-2%
Ocasional	\$ 998.356.518	\$ 930.833.315	\$ 6.7523.203	7%
<b>Horas extras</b>				
Horas extras	\$ 26.757.303	\$ 72.546.251	-\$ 45.788.948	-63%

CONCEPTO DE GASTOS	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>Servicios públicos</b>				
Energía	\$ 340.625.185	\$ 360.215.896	-\$ 19.590.711	-5%
Alumbrado Público	\$ 56.300.392	\$ 58.917.064	-\$ 2.616.672	-4%
Comunicaciones y otros	\$249	\$ 215.272	-\$ 215.023	-100%
Teléfono	\$ 13.251.430	\$ 13.018.114	\$ 233.316	2%
Acueducto y Alcantarillado	\$ 11171994	\$ 13.454.737	-\$ 2.282.743	-17%
<b>Papelería</b>				
Papelería	\$ 60.157.251	\$ 66.521.002	-\$ 6.363.751	-10%
<b>Vigilancia</b>				
Vigilancia	\$ 588.790.859	\$ 160.455.185	\$ 428.335.674	267%
<b>Capacitaciones</b>				
Capacitaciones	\$ 6.716.862	\$ 7.095.707	-\$ 378.845	-5%
<b>Gastos en combustibles y lubricantes</b>				
Combustibles y lubricantes	\$ 24.528.664	\$ 3.955.298	\$ 20.573.366	520%
<b>TOTAL</b>	\$ 14.415.074.085	\$ 14.957.970.755	-\$ 542.896.670	-4%

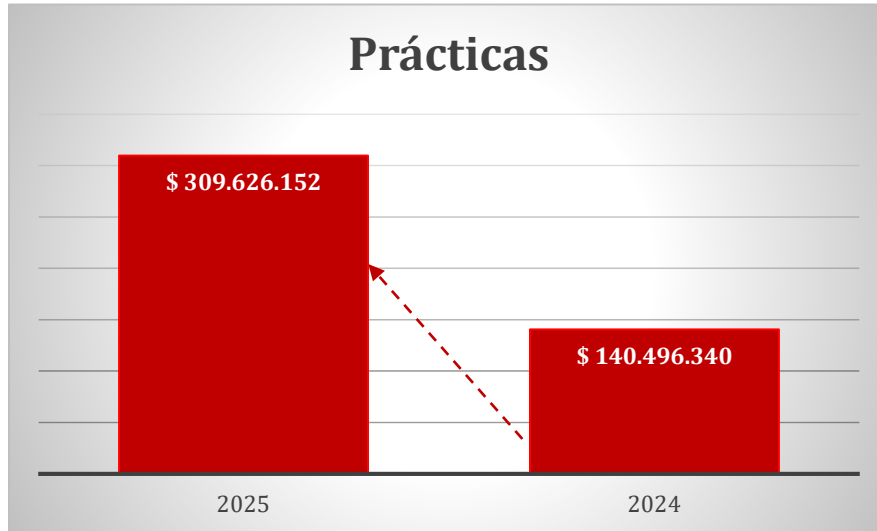
Fuente: Dirección Financiera y Oficina Jurídica-Contratación CPS.



De acuerdo a la gráfica anterior, en este primer trimestre 2025 vs 2024, se presentó disminución del 4% gasto global, equivalente a \$ 542.896.670 de pagos con respecto al mismo periodo del año anterior.

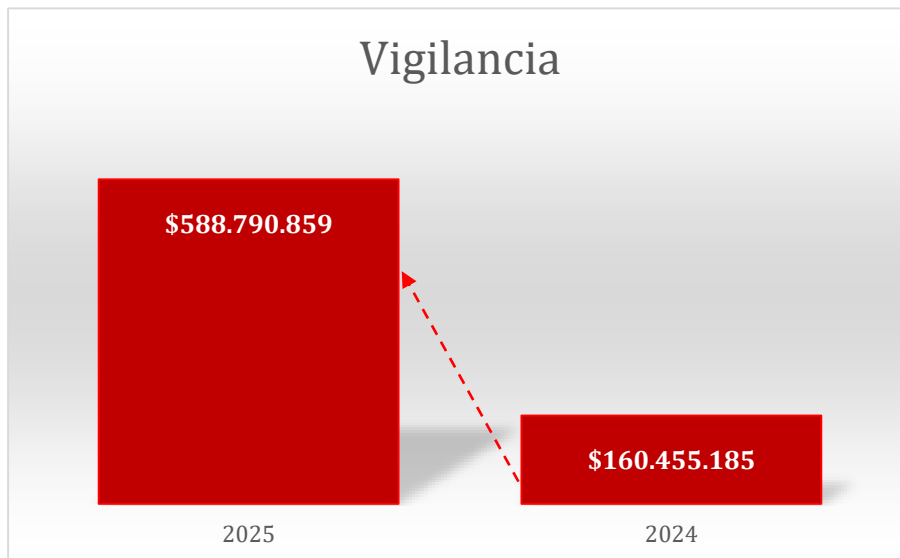
Las siguientes gráficas, representan aumentos en prácticas, vigilancia y combustibles y lubricantes:

**1. Incremento en Prácticas en un 120%.**



La gráfica anterior, refleja incumplimiento en lo estipulado en el Decreto N°0199 de 2024, "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación", artículo 8. Reconocimiento de viáticos y artículo 23. Planes Internos de Austeridad.

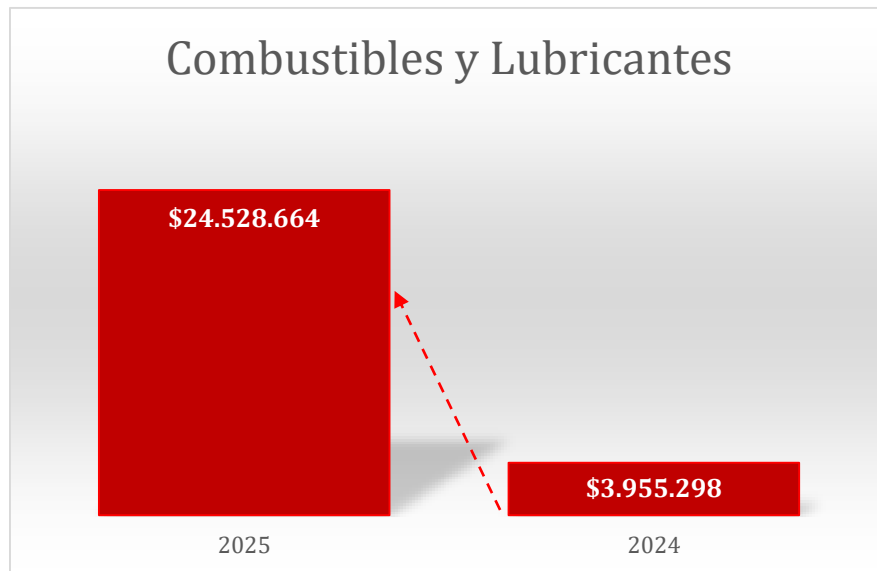
**2. Aumento en Vigilancia en un 267%.**



La gráfica anterior, refleja incumplimiento en lo estipulado en el Decreto N°0199 de 2024, "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación", artículo 8. Reconocimiento de viáticos y artículo 23. Planes Internos de Austeridad.

El aumento para la vigencia 2025, se debe a que, para este trimestre, se realizan pagos, que no fueron realizados en el último mes de la vigencia 2024.

### 3. Aumento en Combustibles y Lubricantes en un 520%.



La gráfica anterior, refleja incumplimiento en lo estipulado en el Decreto N°0199 de 2024, "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación", artículo 8. Reconocimiento de viáticos y artículo 23. Planes Internos de Austeridad.

El aumento para la vigencia 2025, se debe a que, para este trimestre, se realizan pagos, que no fueron realizados en el último mes de la vigencia 2024.

#### **PRESUPUESTO HORAS EXTRAS DESTINADO PARA LA VIGENCIA 2025**

Mediante Resolución Rectoral N°2712 de 2024 "Clasificación y Distribución del Presupuesto Vigencia 2025", se aprobó recursos para horas extras, con un total de presupuesto asignado de \$ 1.290.624,473 para la vigencia actual.

Se evidencia que, para el primer trimestre de 2025, se ha pagado por concepto de horas extras un valor de \$ 26.757.303, de acuerdo con la información allegada por la Dirección Financiera.

En comparación con la misma vigencia del año anterior, en el primer trimestre 2024, se ejecutaron \$ 72.546.251, presentando disminución por este concepto del 63%, equivalente a \$ 45.788.948, entre el presente reporte.

#### **RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN**

- ✓ Se recomienda hacer revisión, control y seguimiento al rubro de horas extras, teniendo en cuenta el incremento recurrente y debido a que el presupuesto asignado para la vigencia 2024, fue superado solo en el primer trimestre, lo anterior, en contravía de las directrices contenidas en materia de austeridad del gasto emitidas por la presidencia de la república.
- ✓ Tener en cuenta los requerimientos realizados por la oficina de Control Interno de Gestión y remitir la información oportunamente y debidamente verificada, con el fin de evitar imprecisiones en los análisis.
- ✓ Promover campañas de sensibilización a todos los servidores públicos de la Universidad en autocontrol, incluyendo dentro de estas, las políticas de ahorro o racionalización del Gasto Público.
- ✓ Sensibilizar a los servidores públicos a través de buenas prácticas ambientales que contribuyan a la austeridad del gasto.
- ✓ Tener en cuenta las directrices impartidas por la Presidencia de la República a través del Decreto 0199 de 2024, por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024.
- ✓ Garantizar el Plan Institucional de Austeridad del Gasto vigencia 2024, establecido por la Universidad de los Llanos.

- ✓ Promover en todas las áreas de la Universidad, la comprensión de los principios de austeridad del gasto, con el fin de que aquellos encargados del manejo y custodia de la información estén conscientes de su importancia y contribuyan de manera eficiente en la generación de reportes informativos.
- ✓ Realizar campañas de ahorro de agua y energía para la concientización del consumo a la comunidad Unillanista, en estudiantes, cuerpo docente, personal administrativo y contratistas.
- ✓ Garantizar que, las legalizaciones de caja menor se realicen dentro del término establecido según el Decreto 2768 de 2012 "Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores."
- ✓ Continuar con el impulso de la política de "Cero Papel" en la Universidad de los Llanos, mediante las medidas de austeridad tales como el uso racional de papel e insumos de impresión, impresiones a doble cara, uso del correo corporativo y otros mecanismos digitales, con el fin de que, su implementación, aplicación y seguimiento, arrojen resultados de gran impacto en el ahorro de los recursos.
- ✓ Continuar con la utilización de la herramienta en línea del Sistema de Compra Pública Colombiano: Tienda Virtual del Estado Colombiano (TVEC).

<b>CONCLUSIONES</b>
<i>Nota: Deben dar respuesta de manera estricta al objetivo del trabajo.</i>
<ul style="list-style-type: none"> <li>● El seguimiento se realizó de acuerdo a la metodología planteada por la Presidencia de la República a través de las directivas presidenciales.</li> <li>● Se recomienda a los líderes de procesos, ejercer mayor control en materia de austeridad del gasto.</li> </ul>

<b>ANEXOS</b>
N/A

ORIGINAL FIRMADO

---

Elaborado por:  
**SONIA PATRICIA CLAVIJO BAQUERO**  
 Profesional CPS Control Interno

ORIGINAL FIRMADO

---

Revisado y aprobado por:  
**DIANA ZULAY REZA MONDRAGON**  
 Asesora de Control Interno de Gestión