

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 1 de 34

17.

**Lugar y Fecha de
Presentación:**

Fusagasugá, 2026 – 04 – 10.

Presentado a:

Doctor
ADRIANO MUÑOZ BARRERA
Rector
Universidad de Cundinamarca

Doctora
MYRIAM LUCIA SANCHEZ GUTIERREZ
Vicerrectora Administrativa y Financiera
Universidad de Cundinamarca

Referencia:

Informe de Austeridad del Gasto I Trimestre de la
Vigencia 2026

Periodo de Seguimiento:

Fecha de Inicio: 2026 – 04 – 07.
Fecha de Finalización: 2026 – 04 – 10.
Total Horas: 16 Horas.

Objetivo:

La Oficina de Control Interno realiza el seguimiento al cumplimiento de las medidas adoptadas por la Universidad de Cundinamarca en cuanto a la eficiencia y austeridad del Gasto Público para el I Trimestre de la vigencia 2026.

Alcance:

Las áreas de la Universidad de Cundinamarca relacionadas en la circular 008 de 2026, “lineamientos para la rendición informe de austeridad del gasto público vigencia 2026”, emitida por la Vicerrectoría Administrativa y Financiera de la Universidad de Cundinamarca.

Asesor(es) de Control Interno: **Karen Lisset Torres Moreno**
Asesora de Control Interno.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 2 de 34

La Dirección de Control Interno de la Universidad de Cundinamarca con fundamento en la Ley 87 de 1993 y complementarias, realizó seguimiento a la Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, correspondiente al I Trimestre de 2026, comparado con el mismo período de 2025, conforme a lo establecido en los Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del sector Hacienda y Crédito Público. **"DIRECTRICES DE AUSTERIDAD"**, Decreto 199 del 2024, por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto para los Órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, Circular N° 008 del 25 de Marzo de 2026 **"LINEAMIENTOS PARA LA RENDICIÓN INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO VIGENCIA 2026"**, emitida por la Vicerrectoría administrativa y financiera de la Universidad de Cundinamarca.

OBJETIVOS

- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad de gasto.
- Identificar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de los recursos.
- Analizar el comportamiento del gasto del I Trimestre de 2026 vs I Trimestre 2025.
- Determinar las causas de cada uno de los gastos y las posibles soluciones para la reducción de estos.
- Evaluar el cumplimiento de la meta de reducción del gasto establecida en la normatividad interna de la Universidad de Cundinamarca.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Universidad de Cundinamarca, de acuerdo con el cumplimiento de la normatividad vigente sobre austeridad de gasto y presentar un informe trimestral a la alta dirección sobre el grado de cumplimiento de estas disposiciones que sirvan para la adecuada toma de decisiones y efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar.

FUENTES DE INFORMACIÓN

Para el caso de este ejercicio se efectuó recopilación de la información suministrada por los procesos a la dirección de Control Interno, correspondiente al I Trimestre de 2026 y 2025 respectivamente, conforme a la solicitud realizada por la dirección de Control Interno dando cumplimiento al Decreto Nacional 199 del 20 de febrero de 2024 y los lineamientos de la Circular No. 008 del 25 de Marzo del 2026, emanada por la Vicerrectoría Administrativa y Financiera de la Universidad de Cundinamarca.

Así las cosas, a continuación, se presentan los resultados de dicho seguimiento:

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 3 de 34

1. Actividades desarrolladas:

1.1. Recepción de información

De acuerdo con la Circular No 008 de 2026 emitida por la Vicerrectoría Administrativa y financiera la cual establece los planes internos de Austeridad del Gasto de las áreas allí mencionadas con el fin de supervisar y evaluar sus resultados, se depreciona la siguiente información que se registra en el presente informe.

1.2. Informe Plan Interno de Austeridad del Gasto Público

Conforme a la Circular 008 de 2026 sobre los Lineamientos para la rendición del informe de austeridad del gasto público, este documento establece los planes internos de las áreas mencionadas con el fin de supervisar y evaluar sus resultados. Es imperativo que los planes internos de austeridad establezcan una meta cuantitativa de ahorro, junto con los mecanismos necesarios para garantizar su cumplimiento.

A continuación, se presentan las diferentes áreas que manejan el indicador de austeridad en el gasto:

- Dirección de Bienestar Universitario
- Dirección de Talento Humano
- Oficina de Recursos Físicos y Servicios Generales
- Oficina de Comunicaciones
- Oficina de Almacén
- Oficina de Apoyo Académico
- Oficina de Compras
- SGA Sistemas de Gestión ambiental

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 4 de 34

PLAN INTERNO DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
Recursos Físicos y Servicios Generales	Servicios públicos. (Energía)	Instalación de medidores de consumo de energía descentralizados: Equipar los edificios de la Institución con medidores de energía independientes para identificar las áreas de mayor consumo y aplicar medidas de mitigación específicas y más efectivas. Colaboración interdepartamental para la reducción del consumo de servicios públicos: Trabajar en conjunto con la Vicerrectoría Académica y la Dirección de Talento Humano para desarrollar y validar estrategias adicionales que promuevan la reducción del uso de servicios públicos, al menos un día cada dos meses.	I Trimestre 2026/ I Trimestre 2025	5%	7%	Durante el primer trimestre de 2026, el valor facturado por consumo de energía ascendió a \$74.077.670, lo que representa un incremento del 7 % frente a los \$69.521.320 registrados en el mismo periodo de 2025. Esta variación se explica por un leve aumento en la operación administrativa institucional y por los ajustes tarifarios aplicados por la empresa prestadora del servicio. No obstante, la Oficina de Recursos Físicos y Servicios Generales, en articulación con el Sistema de Gestión Ambiental (SGA), han venido implementando acciones orientadas al uso eficiente de la energía, tales como la instalación de sensores de iluminación, capacitaciones en buenas prácticas, apagado de equipos fuera de operación, aprovechamiento de la luz natural y mantenimiento preventivo de los sistemas eléctricos.
Recursos Físicos y Servicios Generales	Servicios públicos (Acueducto)	Colaboración interdepartamental para la reducción del consumo de servicios públicos: Trabajar en conjunto con la Vicerrectoría Académica y la Dirección de Talento Humano	I Trimestre 2026/ I Trimestre 2025	3%	-80%	Durante el primer trimestre de 2026, el valor facturado por concepto de consumo de agua fue de \$6.497.850, lo que representa una disminución significativa frente a los \$32.240.126 registrados en el mismo periodo de

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 5 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
		para desarrollar y validar estrategias adicionales que promuevan la reducción del uso de servicios públicos, al menos un día cada dos meses. Continuar con la implementación de las actividades de capacitación y socialización adoptadas hasta la fecha.				2025. Esta variación obedece a un ajuste en la facturación por parte de la empresa prestadora del servicio de acueducto, derivado de una inconsistencia presentada en el mes de diciembre, que generó un saldo a favor para la Universidad de Cundinamarca. Dicho saldo fue aplicado a la cuenta No. 1087030, reflejándose en los valores facturados durante el periodo analizado. No obstante, la Universidad de Cundinamarca mantiene su compromiso con la sostenibilidad, mediante el fortalecimiento de estrategias orientadas al uso eficiente y responsable del recurso hídrico, a través de campañas de sensibilización y buenas prácticas institucionales.
Recursos Físicos y Servicios Generales	Pago canon de arrendamiento	Validar alternativas para la reubicación de la Dirección de Proyectos Especiales, a otro edificio más económico o a la Extensión Soacha.	I Trimestre 2026/ I Trimestre 2025	0%	5%	Durante el primer trimestre de 2026, se evidenció un incremento del 5% en el pago del canon de arrendamiento de la Dirección de Proyectos Especiales, en comparación con el mismo periodo del año anterior. Este aumento obedece al ajuste de la tarifa conforme al Índice de Precios al Consumidor (IPC), establecido por las autoridades gubernamentales para la vigencia 2026.
Oficina asesora de comunicaciones	Publicidad estatal	Enfocar las estrategias publicitarias en redes sociales y en publicidad	Vigencia 2026	5%	-17%	Durante la vigencia 2025 se ejecutaron los contratos F-CPS-072 por valor de \$385.889.630, el

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 6 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
		digital ya que esta es más económica que la publicidad en medios tradicionales.				Otrosi 01 al F-PCS-072 por valor de \$102.280.500 y el contrato F-OCS-007 por valor de \$71.360.962, lo que significó una inversión total en publicidad estatal por valor de \$ 558.122.132 . Para la vigencia 2026 se adelanta un unico proceso bajo el ABS 11el cual tiene un presupuesto oficial según el CDP 362 por valor de \$ 477.139.286 . Lo anterior representa una austeridad del 17 % en publicidad estatal para la vigencia 2026.
Oficina asesora de comunicaciones	Material POP	Optimizar la cantidad de impresos e identificar que información debe ser impresa y que información se puede manejar digitalmente.	Vigencia 2026	5%	2%	Durante la vigencia 2025 se ejecutó el contrato F-CPS-129 de 2025 por valor de \$ 364.191.765. Para la vigencia 2026 se proyecta según el estudio de mercado del ABS 20 un valor de \$ 370.482.274. En ese sentido al realizar la medición del indicador no se evidencia austeridad, sin embargo, si se tiene en cuenta que el IPC para la vigencia 2025 cerró en 5,10%, al incrementar este valor al valor gastado en la vigencia 2025 nos da un total de \$ 382.765.545, es decir que habría una austeridad del 3% teniendo en cuenta el presupuesto del ABS20.
Dirección seccional Girardot	Publicidad estatal	Enfocar las estrategias publicitarias en redes sociales y en publicidad digital ya que esta es más económica que la publicidad en	Vigencia 2026	5%	4%	Para la vigencia 2025 la seccional Girardot ejecutó el contrato G-OCS-009-2025 por valor de \$11.905.950. Para la vigencia 2026 se esta gestionando el ABS G-CD-055 con un

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 7 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
		medios tradicionales.				valor presupuestado de \$12.441.718.
Dirección seccional Girardot	Material POP	Optimizar la cantidad de impresos e identificar que información debe ser impresa y que información se puede manejar digitalmente.	Vigencia 2026	5%	0%	Para la vigencia 2025 la seccional Girardot no ejecutó contrato de material publicitario, para la vigencia 2026 se está gestionando el ABS G-CD-060 con un valor presupuestado de \$10.188.750.
Dirección seccional Ubaté	Publicidad estatal y material POP	Optimizar la cantidad de impresos e identificar que información debe ser impresa y que información se puede manejar digitalmente.	Vigencia 2026	5%	19%	Durante la vigencia 2025 se adelantó el proceso contractual identificado como U-OCS-006-2025, por un valor total de \$8.458.333. Para la vigencia 2026 se tiene proyectado un recurso por valor de \$10.420.676 destinado a actividades de publicidad y material publicitario. El cual se gestiona a través del ABS U-CD-005.
Dirección extensión Facatativá	Publicidad estatal	Enfocar las estrategias publicitarias en redes sociales y en publicidad digital ya que esta es más económica que la publicidad en medios tradicionales.	Vigencia 2026	5%	0%	Para la vigencia 2025 la extensión Facatativá no contó con proceso contractual para material publicitario, para la vigencia 2026 se está gestionando el proceso FA-CD-013 con un presupuesto de \$ 60.944.445.
Dirección extensión Facatativá	Material POP	Optimizar la cantidad de impresos e identificar que información debe ser impresa y que información se puede manejar digitalmente.	Vigencia 2026	5%	1%	Para la vigencia 2025 la extensión Facatativá ejecutó el contrato FA-OCS-018-2025 por valor de \$8.396.640. Para la vigencia 2026 se está gestionando el proceso INVITACION PUBLICA FA-005 con un presupuesto de \$8.450.676.
Dirección extensión Soacha	Publicidad estatal	Enfocar las estrategias publicitarias en redes sociales y en publicidad digital ya que esta es más económica que la publicidad en	Vigencia 2026	5%	38%	Para la vigencia 2025 se ejecutó el proceso S-CD-026 por valor de \$ 11.227.650. Para la vigencia 2026 se está gestionando el ABS S-CD-034 con un

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 8 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
		medios tradicionales.				presupuesto de \$ 17.978.873.
Dirección extensión Soacha	Material POP	Optimizar la cantidad de impresos e identificar que información debe ser impresa y que información se puede manejar digitalmente.	Vigencia 2026	5%	0%	Para la vigencia 2025 la extensión Soacha no contó con proceso contractual para material publicitario, para la vigencia 2026 se tiene un recurso asignado de \$ 59.336.656.
Dirección extensión Chía	Publicidad estatal	Enfocar las estrategias publicitarias en redes sociales y en publicidad digital ya que esta es más económica que la publicidad en medios tradicionales.	Vigencia 2026	5%	0%	La extensión Chía no ejecutó algún proceso contractual sobre material publicitario para la vigencia 2025, para la vigencia 2026 se está gestionando el proceso CH-CD-020 por valor de \$ 15.000.000.
Dirección extensión Chía	Material POP	Optimizar la cantidad de impresos e identificar que información debe ser impresa y que información se puede manejar digitalmente.	Vigencia 2026	5%	-35%	Para la vigencia 2025 la extensión Chía ejecutó el contrato CH-OCS-003-2025 por valor de \$20.182.400. Para la vigencia 2026 se está gestionando el proceso CH-CD-021 por valor de \$15.000.000.
Dirección extensión Zipaquirá	Publicidad estatal	Enfocar las estrategias publicitarias en redes sociales y en publicidad digital ya que esta es más económica que la publicidad en medios tradicionales.	Vigencia 2026	5%	0%	Para la vigencia 2025 la extensión zipaquirá no ejecutó contrato alguno sobre publicidad estatal, para la vigencia 2026 se está gestionando el ABS Z-CD-028 por valor de \$ 9.514.758.
Dirección extensión Zipaquirá	Material POP	Optimizar la cantidad de impresos e identificar qué información debe ser impresa y que información se puede manejar digitalmente.	Vigencia 2026	5%	-25%	Para la vigencia 2025 se ejecutó el contrato Z-OCS-021-2025 por valor de \$ 16.176.145. Para la vigencia 2026 se está gestionando el ABS Z-CD-009 con un presupuesto de \$ 12.979.271.
ALMACÉN	PAPELERÍA	ASIGNACIÓN RESPONSABLE DE RESMAS DE PAPEL POR OFICINA	SEMESTRAL	5% REDUCIR EN UN 5% LA ASIGNACIÓN DE RESMAS DE PAPEL	Giros gastos elegibles vigencia actual/Giros Gastos elegibles vigencia	Se evidencia una disminución del 59.6% en comparación al primer trimestre de la vigencia anterior.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 9 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
					anterior * 100=	
Unidad de Apoyo Académico	20.107-23.20202 08.14- Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	Contratar el servicio de base de datos online IEEE/ELECTRONIC LIBRARY EBSCO para las bibliotecas de la universidad de Cundinamarca en su sede, seccionales y extensiones.	Trimestral	5%	35.05%	Costo 2024: \$ 389.760.000 Costo 2026: \$ 526.352.000 Incremento: \$ 136.592.000. Justificación: Se presenta un incremento correspondiente al IPC del año 2025, ya que el servicio no fue adquirido para ese año debido al principio de anualidad, así como el ajuste propio para el año 2026. Adicionalmente, se incorporaron los recursos solicitados por la facultad de deportes, correspondientes a la base de datos SportDiscus with Full Text.
Unidad de Apoyo Académico	20.107-23.20202 08.14- servicios prestados a las empresas y servicios de producción	Adquirir servicio de simulador interactivo en 3D, Y 2D especializado para el programa de enfermería que oferta la universidad de Cundinamarca en la seccional Girardot.	Trimestral	5%	25.33%	Costo 2025: \$ 95.040.000 Costo 2026: \$ 119.115.000 Incremento: \$ 24.075.000 Justificación: incremento del IPC para 2026 y ampliación de modules multiusuario para el programa de enfermería de la seccional Girardot
Unidad de Apoyo Académico			Trimestral	5%	4.45%	Costo 2024: \$ 31.600.000 Costo 2026: \$ 33.007.268 Incremento: \$ 1.407.268 Justificación: Experimenta un incremento por IPC establecido por el contratista
Unidad de Apoyo Académico			Trimestral	5%	Nuevo para 2026	Costo 2025: \$ 140.205.000
Unidad de Apoyo Académico			Trimestral	5%	30.76%	Costo 2024: \$ 38.850.000 Costo 2026: \$ 26.900.000 Disminución: \$ 11.950.000 Justificación: Se evidencia una disminución del

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 10 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
						30,76%, la cual obedece a que en el año 2024 el servicio fue adquirido por un periodo de 18 meses, mientras que para el año 2026 se contrató únicamente por 12 meses.
Unidad de Apoyo Académico			Trimestral	5%	0.34%	Costo 2025: \$ 64.380.000 Costo 2026: \$ 64.600.000 Incremento: \$ 220.000 Justificación: Experimenta un incremento por IPC establecido por el contratista
Sistema de Gestión Ambiental	Servicios Públicos	1. Realizar seguimiento al consumo de resmas de cada dependencia de conformidad los lineamientos de austeridad vigente. 2. Mantener o disminuir el consumo de resmas de papel con respecto a la vigencia 2024	T I	5%	53%	Se evidencian reducciones importantes en Extensión Facatativá (de 86 a 2 resmas), Extensión Zipaquirá (-40%) y CAD (-11,1%), destacándose Facatativá como la Unidad Regional con mejor desempeño por la implementación efectiva de la política de "cero papel". Sin embargo, se presenta incremento en Extensión Chía (+5,3%) y una limitación significativa de información en sedes como Fusagasugá, UAA La Esperanza, Soacha, Ubaté y Oficinas Bogotá, lo que impide un análisis consolidado. Se requiere fortalecer el control y reporte del consumo.
Sistema de Gestión Ambiental	Servicios Públicos	1. Realizar seguimiento y análisis del comportamiento del consumo de energía en la sede, seccionales, y extensiones de la Universidad 2. Desarrollar y comunicar piezas gráficas a través	T I	5%	7%	El comportamiento es variable entre Unidades Regionales. Se destacan reducciones significativas en Seccional Ubaté (-31%), UAA La Esperanza (-35,9%), CAD (-17%) y Extensión Facatativá (-12%), evidenciando

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 11 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
		de redes sociales y demás medios internos institucionales. 3. Piezas de toma de conciencia del Sistema de Gestión Ambiental				avances en eficiencia energética. En contraste, se presentan incrementos en Extensión Zipaquirá (+26%), Sede Fusagasugá (+23,8%), Seccional Girardot (+7%), UAA El Tíbar (+6%), Extensión Chía (+2%) y Extensión Soacha, asociados principalmente a aumento de población, ampliación de servicios, uso de equipos y condiciones climáticas. Se resalta la necesidad de fortalecer estrategias en sedes con crecimiento sostenido.
Sistema de Gestión Ambiental	Servicios Públicos	1. Realizar seguimiento y análisis del comportamiento del consumo de agua en la sede, seccionales, y extensiones de la Universidad 2. Desarrollar y comunicar piezas gráficas a través de redes sociales y de más medios internos institucionales. 3. Taller de toma de conciencia del Sistema de Gestión Ambiental	T I	5%	83%	Se evidencia una disminución global del 53% en el consumo de agua. Las Unidades regionales que presentan mayores reducciones son: Fusagasugá (-86%), UAA La Esperanza (-88%), Extensión Chía (-76%), Extensión Facativá (-56%) y CAD (-42%), destacándose especialmente UAA La Esperanza y Fusagasugá por sus altos porcentajes de reducción. Por el contrario, se presentan incrementos en Extensión Zipaquirá (+242%), Seccional Ubaté (+38%) y Extensión Soacha (+17%), asociados principalmente a crecimiento de infraestructura, aumento de usuarios y situaciones operativas (fugas). En general, la tendencia institucional es positiva, aunque con variaciones por

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 12 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
						condiciones particulares de cada Unidad Regional.
Sistema de Gestión Ambiental	Servicios Públicos	1. Promover en la comunidad de la adecuada separación en la fuente de los residuos generados, con el fin de potencializar su aprovechamiento. 2. Realizar seguimiento y análisis de las cantidades de residuos generados vs la cantidad de residuos aprovechados en la entidad. 3. Garantizar la entrega de residuos aprovechables a recuperadores de oficio debidamente conformados de acuerdo con la normatividad vigente.	T I	5%	172%	Se destacan incrementos significativos en: Extensión Chía (+261,3%), Extensión Facativá (+176%) y Sede Fusagasugá (+45,5%), siendo Extensión Chía la sede con mayor crecimiento en aprovechamiento, seguida de Facativá. El CAD también evidencia un avance relevante con 279 kg recuperados. No obstante, varias Unidades Regionales como Girardot, Soacha, Ubaté, Zipaquirá y Oficinas Bogotá no reportan actividades, lo que evidencia una implementación desigual del programa. En general, se observa fortalecimiento de la cultura de reciclaje, pero con necesidad de mayor cobertura institucional
Compras	20.101-21.2020103.10- - OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)+	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (ACPM Y GASOLINA) PARA EL PARQUE AUTOMOTOR Y/O MAQUINARIA DE PROPIEDAD DE LA UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA.	I Trimestre	3%	5%	Los resultados se reflejan en la reducción de los tiempos de contratación, el aumento en la pluralidad de oferentes y la mejora en la trazabilidad de las actuaciones públicas, así como en la transparencia de los interesados de los interesados en cada proceso. Se observa un incremento en el valor, teniendo en cuenta que se integran las necesidades de la Institución que permite dar cumplimiento a las diferentes actividades que tienen las áreas

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 13 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
						funcionales y de apoyo a la gestión, teniendo en cuenta que permite brindar todas las garantías en los costos del parque automotor y/o maquinaria de la Universidad de Cundinamarca, para el desplazamiento a los usuarios (comunidad académica, administrativa y de representación)
Bienestar Universitario	Servicios Prestados a las empresas y Servicios de producción	Implementar medidas de austeridad y control del gasto asociadas a la adquisición de reconocimientos, mediante la priorización de necesidades institucionales y el uso eficiente de los recursos, garantizando el cumplimiento de los fines misionales.	I trimestre 2025 I trimestre 2026	Reducción del 2% al 4%	N/A	Teniendo en cuenta que en el primer trimestre de la vigencia 2026 no se realizaron adquisiciones de reconocimientos, no es posible efectuar un análisis comparativo frente al mismo periodo de 2025.
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	Viáticos y gastos de viaje pagados	Pago viáticos y gastos de manutención y alojamiento para los funcionarios de planta, docentes tco y conductores de termino fijo que asistan en representación de la institución a las practicas académicas autorizadas por el comité, y para el personal administrativo y docentes de planta y gastos de manutención y alojamiento para docentes tco, que asistan a congresos, ponencias, seminarios, talleres, actualizaciones, simposios, foros, mesas de trabajo, cursos etc	PRIMER TRIMESTRE	10%	48,85%	Primer trimestre del año 2026 , fue menos el personal docente y administrativo que participaron en capacitaciones

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 14 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	Horas extras y recargos Fusagasugá	Pago de horas extras de acuerdo con la necesidad del servicio	PRIMER TRIMESTRE	7%	22,55	Se observa un incremento en el rubro de servicios personales debido al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Este aumento busca garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de las metas institucionales.
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	Horas extras y recargos Ubaté	Pago de horas extras de acuerdo con la necesidad del servicio	PRIMER TRIMESTRE	7%	-34,26	Se observa una disminución en el rubro de servicios personales debido al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Esta disminución debe a la contratación del personal encargado.
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	Horas extras y recargos Girardot	Pago de horas extras de acuerdo con la necesidad del servicio	PRIMER TRIMESTRE	7%	-41,30	Se observa una disminución en el rubro de servicios personales debido al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Esta disminución debe a la contratación del personal encargado.
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	Horas extras y recargos Facatativa	Pago de horas extras de acuerdo con la necesidad del servicio	PRIMER TRIMESTRE	7%	-54,84	Se observa una disminución en el rubro de servicios personales debido al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Esta disminución debe

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 15 de 34

Responsable	Rubro	Actividad para Desarrollar	Periodo de Seguimiento	Meta	Resultado Indicador de Variación	Análisis de los Resultados
						a la contratación del personal encargado.
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	Horas extras y recargos Chia	Pago de horas extras de acuerdo con la necesidad del servicio	PRIMER TRIMESTRE	7%	353,71	Se observa un incremento en el rubro de servicios personales debido al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Este aumento busca garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de las metas institucionales.
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	Horas extras y recargos Soacha	Pago de horas extras de acuerdo con la necesidad del servicio	PRIMER TRIMESTRE	7%	100,00	Se observa un incremento en el rubro de servicios personales debido al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Este aumento busca garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de las metas institucionales.
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	Horas extras y recargos Consolidado	Pago de horas extras de acuerdo con la necesidad del servicio	PRIMER TRIMESTRE	7%	4,16	Se observa un incremento en el rubro de servicios personales debido al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Este aumento busca garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de las metas institucionales.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 16 de 34

2. Resultados:

2.1. Análisis de los resultados por parte de Control Interno

2.1.1. Recursos Físicos y Servicios Generales

Tabla 1 Austeridad del gasto público oficina de Recursos Físicos y Servicios Generales

RECURSOS FÍSICOS Y SERVICIOS GENERALES	META CIRCULAR	RESULTADO
Energía	5%	Aumento 6.55%
Acueducto	3%	Disminuyo 79.85%
Pago canon de arrendamiento	0%	Aumento 5.10%

Fuente: Información suministrada por Recursos Físicos.

Energía: Se evidencia Aumento del 6.55 % en el costo de la energía del I trimestre de la vigencia 2026 respecto al I trimestre de la vigencia 2025, representado en una diferencia entre I trimestre 2026 con un consumo de 88199 KWh a un costo de \$74.077.670 y el I trimestre del 2025 con un consumo de 65741 KWh a un costo de \$69.521.320, disminución que de acuerdo a la justificación del proceso obedece a *“Esta variación se explica por un leve aumento en la operación administrativa institucional y por los ajustes tarifarios aplicados por la empresa prestadora del servicio. No obstante, la Oficina de Recursos Físicos y Servicios Generales, en articulación con el Sistema de Gestión Ambiental (SGA), han venido implementando acciones orientadas al uso eficiente de la energía, tales como la instalación de sensores de iluminación, capacitaciones en buenas prácticas, apagado de equipos fuera de operación, aprovechamiento de la luz natural y mantenimiento preventivo de los sistemas eléctricos.”* De acuerdo con lo anterior se evidencia que para esta actividad no se cumple con la meta establecida en la circular de austeridad del gasto, por lo tanto, se recomienda al proceso a llevar a cabo las acciones encaminadas a disminuir por lo menos con el porcentaje fijado en la circular, el cual corresponde al 5%.

Acueducto: se evidencia disminución del 79.85% en el costo de acueducto del I trimestre de la vigencia 2026 respecto al I trimestre de la vigencia 2025, representado en una diferencia entre I trimestre 2026 con un consumo de 1001M3 a un costo de \$6.497.850 y el I trimestre del 2025 con un consumo de 3837M3 a un costo de \$32.240.126, de acuerdo a la justificación del proceso *“Esta variación obedece a un ajuste en la facturación por parte de la empresa prestadora del servicio de acueducto, derivado de una inconsistencia presentada en el mes de diciembre, que generó un saldo a favor para la Universidad de Cundinamarca. Dicho saldo fue aplicado a la cuenta No. 1087030, reflejándose en los valores facturados durante el periodo analizado. No obstante, la Universidad de*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 17 de 34

Cundinamarca mantiene su compromiso con la sostenibilidad, mediante el fortalecimiento de estrategias orientadas al uso eficiente y responsable del recurso hídrico, a través de campañas de sensibilización y buenas prácticas institucionales.”. Lo anterior refleja cumplimiento con la meta establecida en la circular de austeridad del gasto, sin embargo, como lo expresa el proceso se debe a un ajuste realizado por la Empresa de Energía, por tanto, se continua con el seguimiento en los siguientes trimestres para validar el cumplimiento con el porcentaje fijado en la circular, el cual corresponde al 3%.

Canon de arrendamiento: Se evidencia aumento en el pago por concepto de canon de arrendamiento, lo cual obedece al aumento establecido por ley para los arrendamientos en la vigencia 2026 el cual corresponde al 5.10%, sin embargo, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la circular no se establece porcentaje de meta para esta actividad, por tanto no se determina cumplimiento o incumplimiento.

2.1.2. Comunicaciones

Tabla 2 Austeridad del Gasto Público Oficina de Comunicaciones

COMUNICACIONES		META CIRCULAR	RESULTADO
Oficina asesora de comunicaciones	Publicidad estatal	Meta flexible (0%)	Disminuyo 14.51%
Oficina asesora de comunicaciones	Material POP	5%	Aumento 1.73%
Dirección seccional Girardot	Publicidad estatal	Meta flexible (0%)	Aumento 4.50%
Dirección seccional Girardot	Material POP	5%	N/A
Dirección seccional Ubaté	Publicidad estatal y material POP	5%	Aumento 23.20%
Dirección extensión Facatativá	Publicidad estatal	Meta flexible (0%)	N/A
Dirección extensión Facatativá	Material POP	5%	Aumento 0.64%
Dirección extensión Soacha	Publicidad estatal	Meta flexible (0%)	Aumento 60.13%
Dirección extensión Soacha	Material POP	5%	N/A
Dirección extensión Chía	Publicidad estatal	Meta flexible (0%)	N/A

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 18 de 34

Dirección extensión Chía	Material POP	5%	Disminuyo 25.68%
Dirección extensión Zipaquirá	Publicidad estatal	Meta flexible (0%)	N/A
Dirección extensión Zipaquirá	Material POP	5%	Disminuyo 19.76%

Fuente: Información suministrada por Oficina de Comunicaciones.

Publicidad estatal: De acuerdo a la información suministrada por el proceso, los datos registrados corresponden a toda la vigencia y no solo al trimestre, debido a que se genera una contratación por todo el año, así las cosas, este informe compara el valor contratado por el año 2026 contra lo contratado en la vigencia 2025 siendo el comportamiento por sede, seccional y extensiones así: Comunicaciones Fusagasugá proyección de contrato con disminución del 14.51%, Seccional Girardot en proceso de contratación con proyección de contrato para el 2026 aumentando del 4.50%, Extensión Soacha en proceso de contratación con proyección de contrato para el 2026 aumentando del 60.13%, las demás seccionales y extensiones en la vigencia 2025 no contrataron publicidad estatal, en el momento se encuentran en el proceso de contratación, se registra la información suministrada por el proceso, sin embargo, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la circular de austeridad del gasto se fija meta flexible del (0%), por tanto no se determina cumplimiento o incumplimiento.

Material Publicitario: De acuerdo con la información suministrada por el proceso, los datos registrados corresponden a toda la vigencia y no solo al trimestre, debido a que se genera una contratación por todo el año, así las cosas, este informe compara el valor contratado por el año 2026 comparado en con la vigencia 2025 discriminando sede, seccionales y extensiones, arrojando los siguientes resultados:

- **Material POP Fusagasugá:** Proyección de aumento en 1.73%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 364.191.765 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 370.482.274, evidenciándose incumplimiento a la meta fijada.
- **Material POP Ubaté:** Proyección de aumento en 23.20%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 8.458.333 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 10.420.676, evidenciándose incumplimiento a la meta fijada
- **Material POP Facatativá:** Proyección de aumento en 0.64%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 8.396.640 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 8.450.676, evidenciándose incumplimiento a la meta fijada.
- **Material POP Chia:** Proyección de disminución del 25.68%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 20.182.400 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 15.000.000, cumpliendo con la meta fijada de austeridad.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25 PAGINA: 19 de 34

- **Material POP Zipaquirá:** Proyección de disminución del 19.76%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 16.176.145 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 12.979.271, cumpliendo con la meta fijada de austeridad.

2.1.3. Almacén

Tabla 3 Austeridad del Gasto Público Oficina de Almacén

ALMACEN	META	RESULTADO
Papelería	4 - 6%	Disminuyo 41.44%

Fuente: Información suministrada por Almacén.

Papelería: Se evidencia una disminución en la asignación de papel del 41.44%, pasando de 292 resmas en el I trimestre de la vigencia 2025 a 171 resmas en el I trimestre de la vigencia 2026, lo que indica cumplimiento para este trimestre de la meta establecida de austeridad del gasto.

2.1.4. Unidad de Apoyo Académico

Tabla 4 Austeridad de Gasto Público Unidad de Apoyo Académico

UNIDAD DE APOYO ACADÉMICO	META	RESULTADO
Servicio online de licencia derechos de autor para el servicio de reprografía que ofrecen los centros de gestión del conocimiento y el aprendizaje la biblioteca central de la universidad de Cundinamarca Contratar el servicio de base de datos online IEEE/ELECTRONIC LIBRARY EBSCO para las bibliotecas de la universidad de Cundinamarca en su sede, seccionales y extensiones.	2 - 3%	Aumento 35.05%
Adquirir servicio de simulador interactivo en 3D, Y 2D especializado para el programa de enfermería que oferta la universidad de Cundinamarca en la seccional Girardot.	2 - 3%	Aumento 25.33%
Contratar servicio de sistema de gestión bibliotecaria, para las bibliotecas de la universidad de Cundinamarca.	2 - 3%	Aumento 4.45%

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 20 de 34

contratar servicio plataforma electrónica online NEWBANKS + READEX multidisciplinar para los programas de pregrado posgrado y maestría que oferta la universidad Cundinamarca en sede, seccionales y extensiones	2 - 3%	Nuevo servicio
Contratar servicio EZPROXY software de acceso y autenticación más certificado de seguridad para ingreso a base de datos y bibliotecas digitales que frece la Universidad de Cundinamarca en su sede seccionales y extensiones.	2 - 3%	Disminuye 30.76%
Contratar servicio de plataforma electrónica online especializada para el programa de música de la extensión Zipaquirá de la Universidad de Cundinamarca.	2 - 3%	Aumento 0.34%

Fuente: Información suministrada por Unidad de Apoyo Académico.

Contratar el servicio de base de datos online IEEE/ELECTRONIC LIBRARY EBSCO para las bibliotecas de la universidad de Cundinamarca en su sede, seccionales y extensiones.: Se evidencia aumento en un 335.05%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$389.760.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$526.352.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso “*Se presenta un incremento correspondiente al IPC del año 2025, ya que el servicio no fue adquirido para ese año debido al principio de anualidad, así como el ajuste propio para el año 2026. Adicionalmente, se incorporaron los recursos solicitados por la facultad de deportes, correspondientes a la base de datos SportDiscus with Full Text.*”, sin embargo, realizando un análisis del caso este incremento está encima del IPC establecido para la vigencia 2025, el cual es del 5.2%, y para la vigencia 2026 del 5.1% por lo anterior se recomienda al proceso verificar los aumentos excesivos en la contratación y realizar las acciones tendientes a disminuir y dar cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 2 al 3%.

Adquirir servicio de simulador interactivo en 3D, Y 2D especializado para el programa de enfermería que oferta la universidad de Cundinamarca en la seccional Girardot.: Se evidencia aumento en un 25.33%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$95.040.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$119.115.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso “*incremento del IPC para 2026 y ampliación de*

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 21 de 34

modules multiusuario para el programa.”, sin embargo, realizando un análisis del caso este incremento está encima del IPC establecido para la vigencia 2026 del 5.1% por lo anterior se recomienda al proceso verificar los aumentos excesivos en la contratación y realizar las acciones tendientes a disminuir y dar cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 2 al 3%..

Contratar servicio de sistema de gestión bibliotecaria, para las bibliotecas de la universidad de Cundinamarca: Se evidencia aumento en un 4.45%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$31.600.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$33.007.268, de acuerdo a la información suministrada por el proceso *“Experimenta un incremento por IPC establecido por el contratista”*, sin embargo, realizando un análisis del caso este incremento está encima del IPC establecido para la vigencia 2026 del 5.1% por lo anterior se recomienda al proceso verificar los aumentos excesivos en la contratación y realizar las acciones tendientes a disminuir y dar cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 2 al 3%.

Contratar servicio plataforma electrónica online NEWBANKS + READEX multidisciplinar para los programas de pregrado posgrado y maestría que oferta la universidad Cundinamarca en sede, seccionales y extensiones: Se registra gasto para 2026 por valor de \$140.205.000, la unidad de apoyo Académico informa que se trata de un servicio nuevo, por tanto, no se puede realizar análisis comparativo con el 2025.

Contratar servicio EZPROXY software de acceso y autenticación más certificado de seguridad para ingreso a base de datos y bibliotecas digitales que frece la Universidad de Cundinamarca en su sede seccionales y extensiones.: Se evidencia disminución del 30.76%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$38.850.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$26.900.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso *“obedece a que en el año 2024 el servicio fue adquirido por un periodo de 18 meses, mientras que para el año 2026 se contrató únicamente por 12 meses”* evidenciándose cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 2 al 3%.

Contratar servicio de plataforma electrónica online especializada para el programa de música de la extensión Zipaquirá de la Universidad de Cundinamarca.: Se evidencia aumento en un 0.34%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$64.380.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$64.600.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso *“Experimenta un incremento por IPC establecido por el contratista”*, el valor aquí registrado está por debajo del aumento del IPC 2026, sin embargo, de acuerdo a lo establecido en la circular de austeridad del gasto no cumple con la meta establecida del 2 al 3%.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 22 de 34

2.1.5. SGA Sistema de Gestión Ambiental Recursos Físicos Dirección Administrativa de cada Unidad Regional.

Tabla 5 Austeridad del Gasto Público Sistema de Gestión Ambiental

SGA Sistema de Gestión Ambiental Recursos Físicos Dirección administrativa de cada Unidad Regional	META	RESULTADO
Servicios Públicos (resmas papel)	2 - 3%	Disminuyo 75.72%
Servicios Públicos (energía)	2 - 3%	Disminuyo 6.70%
Servicios Públicos (agua)	2 - 3%	Disminuyo 53.12%
Servicios Públicos (separación de residuos)	2 - 3%	Disminuyo 63.24%

Fuente: Información suministrada por Sistema de Gestión ambiental.

Resmas Papel Se evidencia disminución en el consumo de resmas de papel en un 75.72% a nivel institucional, siendo para el I Trimestre 2026 de 42 resmas y para el I Trimestre 2025 de 173 resmas, de acuerdo con la información suministrada por el proceso “Se evidencian reducciones importantes en Extensión Facatativá (de 86 a 2 resmas), Extensión Zipaquirá (-40%) y CAD (-11,1%), destacándose Facatativá como la Unidad Regional con mejor desempeño por la implementación efectiva de la política de “cero papel”. Sin embargo, se presenta incremento en Extensión Chía (+5,3%) y una limitación significativa de información en sedes como Fusagasugá, UAA La Esperanza, Soacha, Ubaté y Oficinas Bogotá, lo que impide un análisis consolidado. Se requiere fortalecer el control y reporte del consumo.”, por lo anterior se puede determinar que para este trimestre se está dando cumplimiento a lo establecido en la circular de austeridad del gasto.

Energía: Se evidencia disminución en el consumo de energía en un 6.70%, siendo para el I Trimestre 2026 de 274323 Kwh y para el I Trimestre 2025 de 294018 Kwh, de acuerdo con la información suministrada por el proceso “El comportamiento es variable entre Unidades Regionales. Se destacan reducciones significativas en Seccional Ubaté (-31%), UAA La Esperanza (-35,9%), CAD (-17%) y Extensión Facatativá (-12%), evidenciando avances en eficiencia energética.

En contraste, se presentan incrementos en Extensión Zipaquirá (+26%), Sede Fusagasugá (+23,8%), Seccional Girardot (+7%), UAA El Tibar (+6%), Extensión Chía (+2%) y Extensión Soacha, asociados principalmente a aumento de población, ampliación de servicios, uso de equipos y condiciones climáticas. Se resalta la necesidad de fortalecer estrategias en sedes con crecimiento sostenido.” Con lo anterior se da cumplimiento para este trimestre de la meta de austeridad en el gasto.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 23 de 34

Agua: Se evidencia aumento en el consumo de agua en un 53.12%, siendo para el I Trimestre 2026 de 6640,5 m3 y para el I Trimestre 2025 de 14166,3 m3, de acuerdo con la información suministrada por el proceso “Se evidencia una disminución global del 53% en el consumo de agua. Las Unidades regionales que presentan mayores reducciones son: Fusagasugá (-86%), UAA La Esperanza (-88%), Extensión Chía (-76%), Extensión Facatativá (-56%) y CAD (-42%), destacándose especialmente UAA La Esperanza y Fusagasugá por sus altos porcentajes de reducción. Por el contrario, se presentan incrementos en Extensión Zipaquirá (+242%), Seccional Ubaté (+38%) y Extensión Soacha (+17%), asociados principalmente a crecimiento de infraestructura, aumento de usuarios y situaciones operativas (fugas). En general, la tendencia institucional es positiva, aunque con variaciones por condiciones particulares de cada Unidad Regional.” Evidenciándose incumplimiento para este trimestre a la meta fijada de austeridad del gasto.

Separación de Residuos: se observa disminución del 63.24% en el indicador de gestión de residuos sólidos, siendo para el I Trimestre 2026 de 1038,8 Kg de residuos aprovechables y para el I Trimestre 2025 de 2826,25 Kg de residuos aprovechables, de acuerdo con la información suministrada por el proceso “Se destacan incrementos significativos en: Extensión Chía (+261,3%), Extensión Facatativá (+176%) y Sede Fusagasugá (+45,5%), siendo Extensión Chía la sede con mayor crecimiento en aprovechamiento, seguida de Facatativá. El CAD también evidencia un avance relevante con 279 kg recuperados. No obstante, varias Unidades Regionales como Girardot, Soacha, Ubaté, Zipaquirá y Oficinas Bogotá no reportan actividades, lo que evidencia una implementación desigual del programa. En general, se observa fortalecimiento de la cultura de reciclaje, pero con necesidad de mayor cobertura institucional” En este caso en particular la disminución del porcentaje es negativo para la institución ya que no se logra mayor recuperación de residuos y con esto ingresos a la institución que se retornan en insumos ambientales.

2.1.6. Oficina de Compras

Tabla 6 Austeridad del Gasto Público Oficina de Compras

OFICINA COMPRAS	META	RESULTADO
CONTRATAR EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (ACPM Y GASOLINA) PARA EL PARQUE AUTOMOTOR Y/O MAQUINARIA DE PROPIEDAD DE LA UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA.	3%	4.50%

Fuente: Información suministrada por Compras.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25 PAGINA: 24 de 34

Contratar el suministro de combustible (ACPM y gasolina) para el parque automotor y/o maquinaria de propiedad de la universidad de Cundinamarca: Se evidencia aumento del 4.50% teniendo en cuenta que el valor registrado para el I Trimestre de la vigencia 2025 fue por valor de \$170.000.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$177.650.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso, *“Se observa un incremento en el valor, teniendo en cuenta que se integran las necesidades de la Institución que permite dar cumplimiento a las diferentes actividades que tienen las áreas funcionales y de apoyo a la gestión, teniendo en cuenta que permite brindar todas las garantías en los costos del parque automotor y/o maquinaria de la Universidad de Cundinamarca, para el desplazamiento a los usuarios (comunidad académica, administrativa y de representación).”*, de acuerdo con los valores referidos no se estaría dando cumplimiento a la meta establecida en la circular del 3% establecida en la circular de austeridad del gasto.

2.1.7. Bienestar Universitario:

Tabla N. 7 Austeridad del Gasto Público Bienestar Universitario

BIENESTAR UNIVERSITARIO	META	RESULTADO
Implementar medidas de austeridad y control del gasto asociadas a la adquisición de reconocimientos, mediante la priorización de necesidades institucionales y el uso eficiente de los recursos, garantizando el cumplimiento de los fines misionales.	2 – 4%	N/A

Fuente: Información suministrada por Bienestar Universitario.

Implementar medidas de austeridad y control del gasto asociadas a la adquisición de reconocimientos, mediante la priorización de necesidades institucionales y el uso eficiente de los recursos, garantizando el cumplimiento de los fines misionales.: Teniendo en cuenta que en el primer trimestre de la vigencia 2026 no se realizaron adquisiciones de reconocimientos, no es posible efectuar un análisis comparativo frente al mismo periodo de 2025.

2.1.8. Direccion de Talento Humano

Tabla N. 8 Austeridad de Gasto Público Direccion de Talento Humano

DIRECCION DE TALENTO HUMANO	META	RESULTADO
Pago viáticos y gastos de manutención y alojamiento para los funcionarios de planta, docentes tco y conductores de termino fijo que asistan en	10%	Disminuyo 48,85%

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA: 2025-09-25
		PAGINA: 25 de 34

representación de la institución a las practicas académicas autorizadas por el comité, y para el personal administrativo y docentes de planta y gastos de manutención y alojamiento para docentes tco, que asistan a congresos, ponencias, seminarios, talleres, actualizaciones, simposios, foros, mesas de trabajo, cursos etc		
Horas extras y recargos Fusagasugá	7%	Aumento 22,55%
Horas extras y recargos Ubaté	7%	Disminuyo 34,26%
Horas extras y recargos Girardot	7%	Disminuyo 41,30%
Horas extras y recargos Facativá	7%	Disminuyo 54,84%
Horas extras y recargos Chia	7%	Aumento 353,715
Horas extras y recargos Soacha	7%	N/A
Horas extras y recargos Consolidado	7%	Aumento 4,16%

Fuente: Información suministrada por Unidad de Apoyo Académico.

Pago viáticos y gastos de manutención y alojamiento para los funcionarios de planta, docentes tco y conductores de termino fijo que asistan en representación de la institución a las practicas académicas autorizadas por el comité, y para el personal administrativo y docentes de planta y gastos de manutención y alojamiento para docentes tco, que asistan a congresos, ponencias, seminarios, talleres, actualizaciones, simposios, foros, mesas de trabajo, cursos etc: Se evidencia disminución del 48.82%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$5.633.319 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$2.881.348, de acuerdo con la información suministrada por el proceso *“Fue menos el personal docente y administrativo que participaron en capacitaciones”*, evidenciándose cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 10%.

Pago de horas extras consolidado: Se evidencia aumento del 4.16%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$15.958.555 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$16.622.052, consolidado entre las Sede, Seccionales y Extensiones de acuerdo con la información suministrada por el proceso *“Se observa un incremento en el rubro de servicios personales debido*

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 26 de 34

al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Este aumento busca garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de las metas institucionales.” evidenciándose incumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 7%.

3. Conclusiones:

3.1. De acuerdo con el seguimiento realizado por la Dirección de control interno a las metas fijadas en la circular 008 del 2026 emitida por la Vicerrectoría Administrativa y financiera de la Universidad de Cundinamarca, en la verificación del I Trimestre 2026 comparado con el I Trimestre 2025 se observa que, de **21** actividades relacionadas por los procesos se tiene el siguiente comportamiento:

- Los procesos que registran aumento en el gasto son: Recursos Físicos y Servicios Generales, Comunicaciones, Apoyo Académico, Almacen y Talento Humano con 8 actividades representando el **38%** del total.
- Los procesos que registran disminución en el gasto son: Recursos Físicos y Servicios Generales, Comunicaciones, Apoyo Académico y Talento Humano con 9 actividades representando el **43%** del total.
- Los procesos que no registran variación en el gasto son: Recursos Físicos y Servicios Generales, Comunicaciones, Apoyo Académico y Bienestar Universitario con 4 actividades representando el **19%** del total.

3.2. Se evidencia reducción en el gasto para el I Trimestre de la vigencia 2026 en lo concerniente a las siguientes actividades:

- **Acueducto (Recursos Físicos y Servicios Generales):** se evidencia disminución del 79.85% en el costo de acueducto del I trimestre de la vigencia 2026 respecto al I trimestre de la vigencia 2025, representado en una diferencia entre I trimestre 2026 con un consumo de 1001M3 a un costo de \$6.497.850 y el I trimestre del 2025 con un consumo de 3837M3 a un costo de \$32.240.126, de acuerdo a la justificación del proceso *“Esta variación obedece a un ajuste en la facturación por parte de la empresa prestadora del servicio de acueducto, derivado de una inconsistencia presentada en el mes de diciembre, que generó un saldo a favor para la Universidad de Cundinamarca. Dicho saldo fue aplicado a la cuenta No. 1087030, reflejándose en los valores facturados durante el periodo analizado. No obstante, la Universidad de Cundinamarca mantiene su compromiso con la sostenibilidad, mediante el fortalecimiento de estrategias orientadas al uso eficiente y responsable del recurso hídrico, a través de campañas de*

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 27 de 34

sensibilización y buenas prácticas institucionales.”. Lo anterior refleja cumplimiento con la meta establecida en la circular de austeridad del gasto, sin embargo, como lo expresa el proceso se debe a un ajuste realizado por la Empresa de Energía, por tanto, se continua con el seguimiento en los siguientes trimestres para validar el cumplimiento con el porcentaje fijado en la circular, el cual corresponde al 3%.

➤ **Material Publicitario (Comunicaciones):** De acuerdo con la información suministrada por el proceso, los datos registrados corresponden a toda la vigencia y no solo al trimestre, debido a que se genera una contratación por todo el año, así las cosas, este informe compara el valor contratado por el año 2026 comparado en con la vigencia 2025 discriminando sede, seccionales y extensiones, arrojando los siguientes resultados:

- **Material POP Chia:** Proyección de disminución del 25.68%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 20.182.400 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 15.000.000, cumpliendo con la meta fijada de austeridad.
- **Material POP Zipaquirá:** Proyección de disminución del 19.76%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 16.176.145 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 12.979.271, cumpliendo con la meta fijada de austeridad.

➤ **Contratar servicio EZPROXY software de acceso y autenticación más certificado de seguridad para ingreso a base de datos y bibliotecas digitales que frece la Universidad de Cundinamarca en su sede seccionales y extensiones (Apoyo Académico):** Se evidencia disminución del 30.76%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$38.850.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$26.900.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso *“obedece a que en el año 2024 el servicio fue adquirido por un periodo de 18 meses, mientras que para el año 2026 se contrató únicamente por 12 meses”* evidenciándose cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 2 al 3%.

➤ **Resmas Papel (SGA)** Se evidencia disminución en el consumo de resmas de papel en un 75.72% a nivel institucional, siendo para el I Trimestre 2026 de 42 resmas y para el I Trimestre 2025 de 173 resmas, de acuerdo con la información suministrada por el proceso *“Se evidencian reducciones importantes en Extensión Facatativá (de 86 a 2 resmas), Extensión Zipaquirá (-40%) y CAD (-11,1%), destacándose Facatativá como la Unidad Regional con mejor desempeño por la implementación efectiva de la política de “cero papel”. Sin embargo, se*

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 28 de 34

presenta incremento en Extensión Chía (+5,3%) y una limitación significativa de información en sedes como Fusagasugá, UAA La Esperanza, Soacha, Ubaté y Oficinas Bogotá, lo que impide un análisis consolidado. Se requiere fortalecer el control y reporte del consumo.”, por lo anterior se puede determinar que para este trimestre se está dando cumplimiento a lo establecido en la circular de austeridad del gasto.

- **Energía (SGA):** Se evidencia disminución en el consumo de energía en un 6.70%, siendo para el I Trimestre 2026 de 274323 Kwh y para el I Trimestre 2025 de 294018 Kwh, de acuerdo con la información suministrada por el proceso *“El comportamiento es variable entre Unidades Regionales. Se destacan reducciones significativas en Seccional Ubaté (-31%), UAA La Esperanza (-35,9%), CAD (-17%) y Extensión Facatativá (-12%), evidenciando avances en eficiencia energética. En contraste, se presentan incrementos en Extensión Zipaquirá (+26%), Sede Fusagasugá (+23,8%), Seccional Girardot (+7%), UAA El Tibar (+6%), Extensión Chía (+2%) y Extensión Soacha, asociados principalmente a aumento de población, ampliación de servicios, uso de equipos y condiciones climáticas. Se resalta la necesidad de fortalecer estrategias en sedes con crecimiento sostenido.”* Con lo anterior se da cumplimiento para este trimestre de la meta de austeridad en el gasto.
- **Agua (SGA):** Se evidencia aumento en el consumo de agua en un 53.12%, siendo para el I Trimestre 2026 de 6640,5 m3 y para el I Trimestre 2025 de 14166,3 m3, de acuerdo con la información suministrada por el proceso *“Se evidencia una disminución global del 53% en el consumo de agua. Las Unidades regionales que presentan mayores reducciones son: Fusagasugá (-86%), UAA La Esperanza (-88%), Extensión Chía (-76%), Extensión Facatativá (-56%) y CAD (-42%), destacándose especialmente UAA La Esperanza y Fusagasugá por sus altos porcentajes de reducción. Por el contrario, se presentan incrementos en Extensión Zipaquirá (+242%), Seccional Ubaté (+38%) y Extensión Soacha (+17%), asociados principalmente a crecimiento de infraestructura, aumento de usuarios y situaciones operativas (fugas). En general, la tendencia institucional es positiva, aunque con variaciones por condiciones particulares de cada Unidad Regional.”* Evidenciándose incumplimiento para este trimestre a la meta fijada de austeridad del gasto.
- **Separación de Residuos (SGA):** se observa disminución del 63.24% en el indicador de gestión de residuos sólidos, siendo para el I Trimestre 2026 de 1038,8 Kg de residuos aprovechables y para el I Trimestre 2025 de 2826,25 Kg de residuos aprovechables, de acuerdo con la información suministrada por el proceso *“Se destacan*

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 29 de 34

incrementos significativos en: Extensión Chía (+261,3%), Extensión Facatativá (+176%) y Sede Fusagasugá (+45,5%), siendo Extensión Chía la sede con mayor crecimiento en aprovechamiento, seguida de Facatativá. El CAD también evidencia un avance relevante con 279 kg recuperados. No obstante, varias Unidades Regionales como Girardot, Soacha, Ubaté, Zipaquirá y Oficinas Bogotá no reportan actividades, lo que evidencia una implementación desigual del programa. En general, se observa fortalecimiento de la cultura de reciclaje, pero con necesidad de mayor cobertura institucional” En este caso en particular la disminución del porcentaje es negativo para la institución ya que no se logra mayor recuperación de residuos y con esto ingresos a la institución que se retornan en insumos ambientales.

- **Pago viáticos y gastos de manutención y alojamiento para los funcionarios de planta, docentes TCO y conductores de termino fijo que asistan en representación de la institución a las practicas académicas autorizadas por el comité, y para el personal administrativo y docentes de planta y gastos de manutención y alojamiento para docentes TCO, que asistan a congresos, ponencias, seminarios, talleres, actualizaciones, simposios, foros, mesas de trabajo, cursos etc (Talento Humano):** Se evidencia disminución del 48.82%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$5.633.319 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$2.881.348, de acuerdo con la información suministrada por el proceso *“Fue menos el personal docente y administrativo que participaron en capacitaciones”,* evidenciándose cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 10%.
- **Papelería (Almacen):** Se evidencia una disminución en la asignación de papel del 41.44%, pasando de 292 resmas en el I trimestre de la vigencia 2025 a 171 resmas en el I trimestre de la vigencia 2026, lo que indica cumplimiento para este trimestre de la meta establecida de austeridad del gasto.

3.3. Para el I Trimestre de la vigencia 2026 se presenta un incremento en las siguientes actividades:

- **Energía (Recursos Físicos y Servicios Generales):** Se evidencia Aumento del 6.55 % en el costo de la energía del I trimestre de la vigencia 2026 respecto al I trimestre de la vigencia 2025, representado en una diferencia entre I trimestre 2026 con un consumo de 88199 KWh a un costo de \$74.077.670 y el I trimestre del 2025 con un consumo de 65741 KWh a un costo de \$69.521.320, disminución que de acuerdo a la justificación del proceso obedece a *“Esta variación se explica por un leve aumento en la operación administrativa institucional y por los ajustes*

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 30 de 34

tarifarios aplicados por la empresa prestadora del servicio. No obstante, la Oficina de Recursos Físicos y Servicios Generales, en articulación con el Sistema de Gestión Ambiental (SGA), han venido implementando acciones orientadas al uso eficiente de la energía, tales como la instalación de sensores de iluminación, capacitaciones en buenas prácticas, apagado de equipos fuera de operación, aprovechamiento de la luz natural y mantenimiento preventivo de los sistemas eléctricos.” De acuerdo con lo anterior se evidencia que para esta actividad no se cumple con la meta establecida en la circular de austeridad del gasto, por lo tanto, se recomienda al proceso a llevar a cabo las acciones encaminadas a disminuir por lo menos con el porcentaje fijado en la circular, el cual corresponde al 5%.

➤ **Material Publicitario (Comunicaciones):** De acuerdo con la información suministrada por el proceso, los datos registrados corresponden a toda la vigencia y no solo al trimestre, debido a que se genera una contratación por todo el año, así las cosas, este informe compara el valor contratado por el año 2026 comparado en con la vigencia 2025 discriminando sede, seccionales y extensiones, arrojando los siguientes resultados:

- **Material POP Fusagasugá:** Proyección de aumento en 1.73%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 364.191.765 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 370.482.274, evidenciándose incumplimiento a la meta fijada.
- **Material POP Ubaté:** Proyección de aumento en 23.20%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 8.458.333 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 10.420.676, evidenciándose incumplimiento a la meta fijada
- **Material POP Facativá:** Proyección de aumento en 0.64%, siendo para la vigencia 2025 por valor de 8.396.640 y para la vigencia 2026 se proyecta por valor de 8.450.676, evidenciándose incumplimiento a la meta fijada.

➤ **Contratar el servicio de base de datos online IEEE/ELECTRONIC LIBRARY EBSCO para las bibliotecas de la universidad de Cundinamarca en su sede, seccionales y extensiones (Apoyo Académico):** Se evidencia aumento en un 335.05%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$389.760.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$526.352.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso “*Se presenta un incremento correspondiente al IPC del año 2025, ya que el servicio no fue adquirido para ese año debido al principio de anualidad, así como el ajuste propio para el año 2026. Adicionalmente, se incorporaron los recursos*

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 31 de 34

solicitados por la facultad de deportes, correspondientes a la base de datos SportDiscus with Full Text.”, sin embargo, realizando un análisis del caso este incremento está encima del IPC establecido para la vigencia 2025, el cual es del 5.2%, y para la vigencia 2026 del 5.1% por lo anterior se recomienda al proceso verificar los aumentos excesivos en la contratación y realizar las acciones tendientes a disminuir y dar cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 2 al 3%.

- **Adquirir servicio de simulador interactivo en 3D, Y 2D especializado para el programa de enfermería que oferta la universidad de Cundinamarca en la seccional Girardot. (Apoyo Académico):** Se evidencia aumento en un 25.33%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$95.040.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$119.115.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso “*incremento del IPC para 2026 y ampliación de modules multiusuario para el programa.*”, sin embargo, realizando un análisis del caso este incremento está encima del IPC establecido para la vigencia 2026 del 5.1% por lo anterior se recomienda al proceso verificar los aumentos excesivos en la contratación y realizar las acciones tendientes a disminuir y dar cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 2 al 3%.
- **Contratar servicio de sistema de gestión bibliotecaria, para las bibliotecas de la universidad de Cundinamarca (Apoyo Académico):** Se evidencia aumento en un 4.45%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$31.600.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$33.007.268, de acuerdo a la información suministrada por el proceso “*Experimenta un incremento por IPC establecido por el contratista*”, sin embargo, realizando un análisis del caso este incremento está encima del IPC establecido para la vigencia 2026 del 5.1% por lo anterior se recomienda al proceso verificar los aumentos excesivos en la contratación y realizar las acciones tendientes a disminuir y dar cumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 2 al 3%.
- **Contratar servicio de plataforma electrónica online especializada para el programa de música de la extensión Zipaquirá de la Universidad de Cundinamarca (Apoyo Académico):** Se evidencia aumento en un 0.34%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$64.380.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$64.600.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso “*Experimenta un incremento por IPC establecido por el contratista*”, el valor aquí registrado está por debajo del aumento del IPC 2026, sin embargo, de acuerdo a lo establecido en la circular de austeridad del

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 32 de 34

gasto no cumple con la meta establecida del 2 al 3%.

- **Contratar el suministro de combustible (ACPM y gasolina) para el parque automotor y/o maquinaria de propiedad de la universidad de Cundinamarca (Apoyo Académico):** Se evidencia aumento del 4.50% teniendo en cuenta que el valor registrado para el I Trimestre de la vigencia 2025 fue por valor de \$170.000.000 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$177.650.000, de acuerdo a la información suministrada por el proceso, *“Se observa un incremento en el valor, teniendo en cuenta que se integran las necesidades de la Institución que permite dar cumplimiento a las diferentes actividades que tienen las áreas funcionales y de apoyo a la gestión, teniendo en cuenta que permite brindar todas las garantías en los costos del parque automotor y/o maquinaria de la Universidad de Cundinamarca, para el desplazamiento a los usuarios (comunidad académica, administrativa y de representación).”*, de acuerdo con los valores referidos no se estaría dando cumplimiento a la meta establecida en la circular del 3% establecida en la circular de austeridad del gasto
- **Pago de horas extras consolidado (Talento Humano):** Se evidencia aumento del 4.16%, siendo para el I Trimestre de la vigencia 2025 por valor de \$15.958.555 y para el I Trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$16.622.052, consolidado entre las Sede, Seccionales y Extensiones de acuerdo con la información suministrada por el proceso *“Se observa un incremento en el rubro de servicios personales debido al fortalecimiento de la planta operativa/administrativa a través de la contratación de personal destinado específicamente a cubrir jornadas adicionales. Este aumento busca garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de las metas institucionales.”* evidenciándose incumplimiento a la meta de austeridad del gasto para esta vigencia del 7%.

3.4. No se evidencia indicador de variación para el I Trimestre de la vigencia 2026 en las siguientes actividades:

- **Canon de arrendamiento (Recursos Físicos y Servicios Generales):** Se evidencia aumento en el pago por concepto de canon de arrendamiento, lo cual obedece al aumento establecido por ley para los arrendamientos en la vigencia 2026 el cual corresponde al 5.10%, sin embargo, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la circular no se establece porcentaje de meta para esta actividad.
- **Publicidad estatal (Comunicaciones):** De acuerdo a la información suministrada por el proceso, los datos registrados corresponden a toda la vigencia y no solo al trimestre, debido a que se genera una contratación por todo el año, así las cosas, este informe compara el

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 33 de 34

valor contratado por el año 2026 contra lo contratado en la vigencia 2025 siendo el comportamiento por sede, seccional y extensiones así: Comunicaciones Fusagasugá proyección de contrato con disminución del 14.51%, Seccional Girardot en proceso de contratación con proyección de contrato para el 2026 aumentando del 4.50%, Extensión Soacha en proceso de contratación con proyección de contrato para el 2026 aumentando del 60.13%, las demás seccionales y extensiones en la vigencia 2025 no contrataron publicidad estatal, en el momento se encuentran en el proceso de contratación, se registra la información suministrada por el proceso, sin embargo, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la circular de austeridad del gasto se fija meta flexible del (0%), por tanto no se determina cumplimiento o incumplimiento

- **Contratar servicio plataforma electrónica online NEWBANKS + READEX multidisciplinar para los programas de pregrado posgrado y maestría que oferta la universidad Cundinamarca en sede, seccionales y extensiones (Apoyo Académico):** Se registra gasto para 2026 por valor de \$140.205.000, la unidad de apoyo Académico informa que se trata de un servicio nuevo, por tanto, no se puede realizar análisis comparativo con el 2025.
- **Implementar medidas de austeridad y control del gasto asociadas a la adquisición de reconocimientos, mediante la priorización de necesidades institucionales y el uso eficiente de los recursos, garantizando el cumplimiento de los fines misionales (Bienestar Universitario):** Teniendo en cuenta que en el primer trimestre de la vigencia 2026 no se realizaron adquisiciones de reconocimientos, no es posible efectuar un análisis comparativo frente al mismo periodo de 2025.

3.5. El análisis realizado permite evidenciar que un porcentaje del 38% de las actividades reportadas no cumplen con la meta establecida de reducción, lo anterior en algunos casos debido a las diferentes variables macroeconómicas que no permiten dar cumplimiento a la misma.

3.6. Se debe tener en cuenta que en las actividades en las que se observa aumento del gasto algunas de estas se deben a la ampliación de servicios y mejoras para los estudiantes de la UCundinamarca.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIR062
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 6 VIGENCIA: 2025-09-25
	INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	PAGINA: 34 de 34

4. Recomendaciones

- 4.1. Se debe realizar un cruce de información entre las áreas de recursos físicos y sistemas de gestión ambiental ya que las cifras en cuanto a los servicios públicos no coinciden entre las dos áreas.
- 4.2. Diseñar nuevas estrategias en materia de austeridad del gasto que posibiliten la disminución porcentual de la meta propuesta y que sea alcanzable.
- 4.3. Realizar jornadas de capacitación y/o sensibilización con el fin de socializar la importancia de la reducción del gasto en la Universidad de Cundinamarca.
- 4.4. Se insta a los procesos a planificar sus actividades de tal manera que se tenga en cuenta la meta de austeridad del gasto propuesta por la alta dirección por la Universidad de Cundinamarca.

Nota: En caso de que en el ejercicio se hayan establecido hallazgos y a fin de lograr que se emprendan actividades de mejoramiento, X xx xxx xx xxx debe elaborar un Plan de Mejoramiento, que será presentado dentro de los ocho (8) días hábiles siguientes a la asignación del mismo a través del aplicativo de Control Interno “*Acciones de Mejora*”, ingresando con el respectivo rol, a la plataforma institucional.

El Plan de Mejoramiento debe detallar la implementación de las acciones de mejoramiento que no podrá exceder una vigencia fiscal. En caso de que existan acciones con una duración superior, éstas deben ser justificadas plenamente.

CAROLINA GOMEZ FONTECHA

Directora de Control Interno
Universidad de Cundinamarca

Elaboró: **KAREN LISSET TORRES MORENO**
Asesora de Control Interno
Universidad de Cundinamarca

17-30.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*