



<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO  
OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL**

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO CORRESPONDIENTE  
AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020**

**JOSE GONZALO ESCUDERO ESCUDERO  
JEFE OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL**

**MEDELLIN  
2020**

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019



<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
OBJETIVO.....	3
ALCANCE.....	3
METODOLOGÍA.....	4
MARCO NORMATIVO.....	4
ANÁLISIS COMPARATIVO - SEGUIMIENTO CUATRIMESTRAL AL GASTO INSTITUCIONAL .....	7
<u>RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES.....</u>	<u>31</u>

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## 1. INTRODUCCIÓN

El Sistema de Control Interno tiene como propósito lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano, así como integrar de manera armónica, dinámica y efectiva, el correcto funcionamiento interno de las mismas. Por lo anterior, la Oficina Asesora de Evaluación y Control de la Institución Universitaria Pascual Bravo, rinde el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público correspondiente al segundo trimestre de 2020, en cumplimiento de:

- Decreto 1737 de 1998 *“Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”*.
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 *“Por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998”*.

Todos emanados de la Presidencia de la República.

## 2. OBJETIVO:

Rendir el informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público donde se evalúa el grado de cumplimiento de las políticas en materia de austeridad en el gasto por parte de la Institución Universitaria Pascual Bravo.

## 3. ALCANCE

El informe corresponde al segundo trimestre comprendido entre el 1 de abril al 30 de junio de 2020.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

#### 4. METODOLOGÍA

Para la rendición del presente informe se solicitó a la Oficina de Gestión Financiera, la ejecución presupuestal de Gastos y las cuentas de la relación de pagos inmersas en el periodo evaluado, teniendo en cuenta los siguientes conceptos:

- Gastos de personal (Honorarios, Remuneración Servicios Técnicos).
- Gastos generales (En publicaciones, viajes y viáticos, papelería y telefonía, servicios públicos, eventos y capacitaciones, comunicación y transporte), los cuales hacen parte de la austeridad del gasto.

El informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público del segundo trimestre de 2020, se elaboró bajo un análisis comparativo con el Informe del segundo trimestre de 2019; convirtiéndose en una óptima herramienta de estudio para la Oficina Asesora de Evaluación y Control de la Institución Universitaria Pascual Bravo.

#### 5. MARCO NORMATIVO

- **Ley 87 de 1993** “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado”
- **Decreto 1737 de 1998** “por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro publico”.
- **Decreto 984 de 2012** “Por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998”. Presentación del informe de austeridad por parte de los jefes de control interno en forma Trimestral.
- **Decreto 26 de 1998.** “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

- **Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012.** Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública.
- **Decreto 1738 de 1998.** “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público”.
- **Artículo 81 Plan austeridad del Gasto 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”
- **Decreto 2785 de 2011** “Por medio del cual se modifica parcialmente el artículo 4° del Decreto 1737 de 1998”. Prohibición de pacto de remuneración superior a la remuneración mensual establecida por el jefe de la entidad.
- **Resolución Rectoral 727 del 03 de noviembre de 2011** “Por medio de la cual se establecen medidas para la asignación de teléfonos celulares, planes de datos e internet móvil con cargo a recursos públicos del Instituto Tecnológico Pascual Bravo – Institución Universitaria”.
- **Directiva presidencial N° 09 del 09 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 del 10 de febrero de 2016),** “Dentro de una política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad que debe prevalecer en la rama ejecutiva del orden nacional, y con el fin de obrar de manera responsable y hacer prevalecer el principio de economía, en el marco de las normas sobre austeridad del gasto público”.
- **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”.
- **Resolución Rectoral 311 del 11 de abril de 2019** “Por medio del cual se establece el Plan de Austeridad en el gasto público para la Institución Universitaria Pascual Bravo”.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

- **Decreto 403 de marzo 16 de 2020** “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal”
- Guía de Transparencia en la Contratación Estatal Durante la Pandemia del COVID-19 Versión 01 abril 06 de 2020. Colombia Compra Eficiente
- Marco internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna. IIA Colombia (Instituto de Auditores Internos de Colombia) Normas 1100 *Independencia y Objetividad*, 2100 *Naturaleza del trabajo*, 2120 *Gestión de Riesgos* y 2130 *Control*.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## 6. ANALISIS COMPARATIVO – SEGUIMIENTO ANUAL AL GASTO INSTITUCIONAL

En la siguiente tabla se pueden observar los valores correspondientes a los gastos efectuados en el segundo trimestre de 2020, con relación al segundo trimestre de la vigencia 2019 de la Institución Universitaria Pascual Bravo.

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE II 2020	VALOR PAGADO TRIMESTRE II 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>1.923.894.771</b>	<b>1.528.069.335</b>	<b>395.825.436</b>	<b>25,90%</b>
HONORARIOS	54.009.518	84.121.310	-30.111.792	-35,80%
REMUNERACION SERV TECNICOS	1.869.885.253	1.443.948.025	425.937.228	29,50%
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>413.241.005</b>	<b>623.718.598</b>	<b>-210.477.593</b>	<b>-33,75%</b>
MA TERIA LES Y SUMINISTROS	3.666.228	29.862.257	-26.196.029	-87,72%
MANTENIMIENTO	167.566.180	151.657.000	15.909.180	10,49%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.078.056	3.587.011	-2.508.955	-69,95%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	41.795.625	42.335.800	-540.175	-1,28%
ARRENDAMIENTOS	46.897.811	26.136.437	20.761.374	79,43%
VIA TICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	38.132.170	-38.132.170	-100,00%
CAPA CITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	39.750.658	111.365.158	-71.614.500	-64,31%
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>				
A CUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	46.904.700	50.249.349	-3.344.649	-6,66%
ENERGIA	35.055.176	141.002.334	-105.947.158	-75,14%
INTERNET	24.183.236	20.236.566	3.946.670	19,50%
TELEFONIA MOVIL CELULAR	2.159.800	4.381.239	-2.221.439	-50,70%
TELEFONO,FAX	4.183.535	4.773.277	-589.742	-12,36%

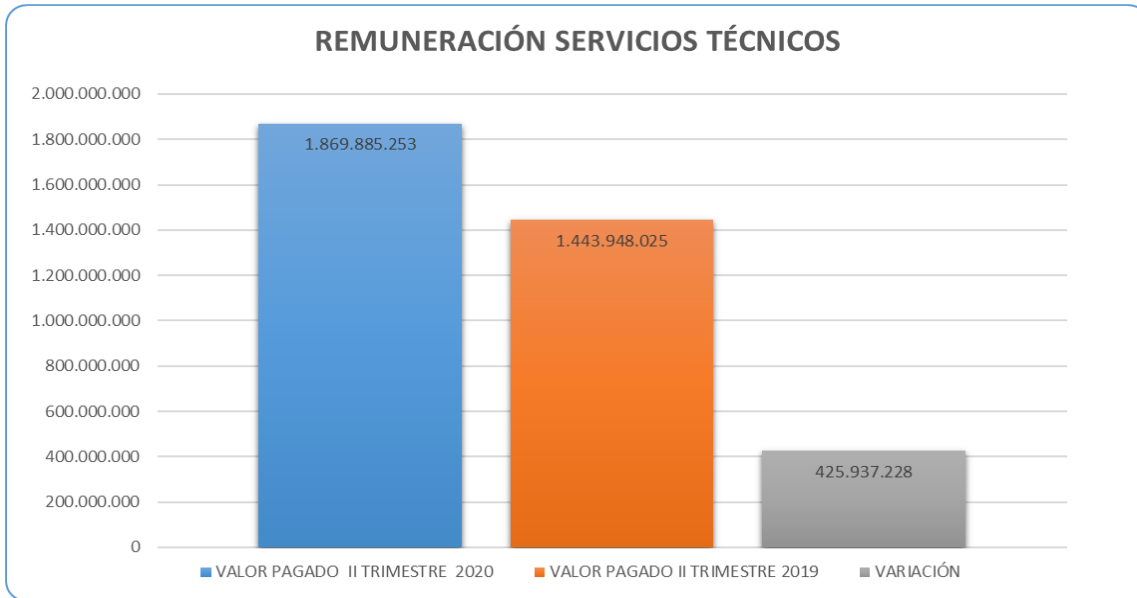
Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
REMUNERACION SERV TECNICOS	1.869.885.253	1.443.948.025	425.937.228	29,50%



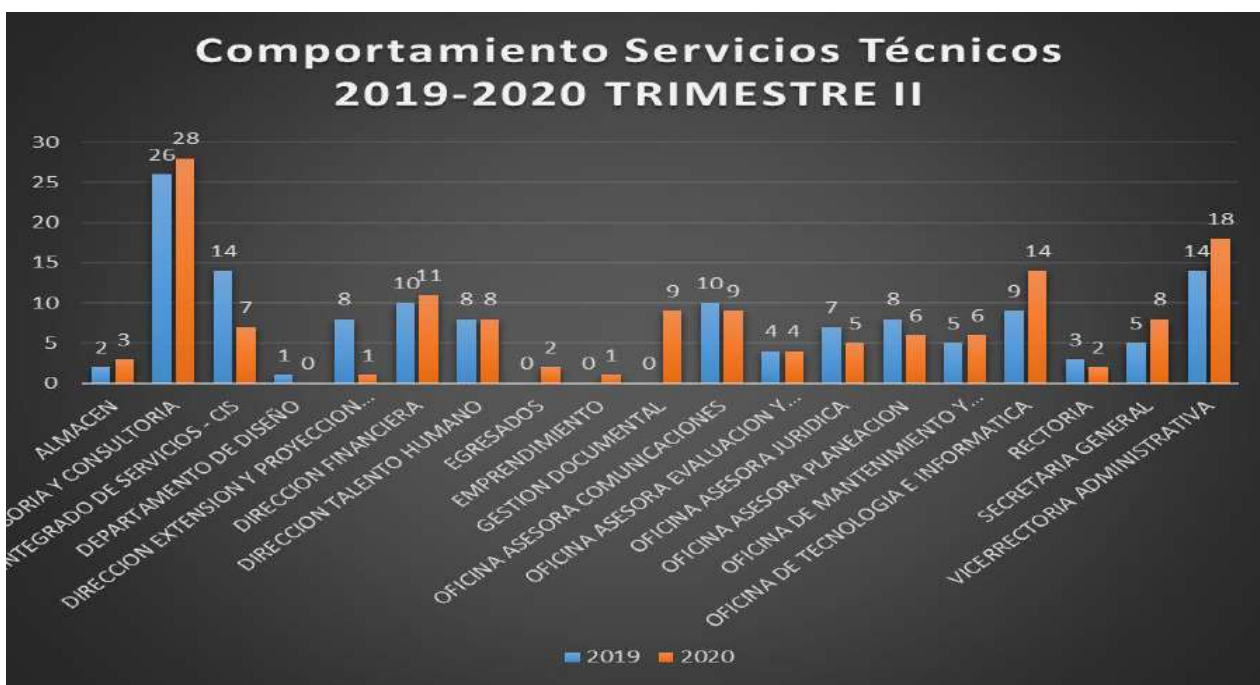
El rubro remuneración servicios técnicos registró pagos para el segundo trimestre de 2019 por valor de **\$1.443.948.025**, presentando aumento del **29.50 %**, con respecto al segundo trimestre de 2020.

A continuación, se relaciona el comportamiento del personal prestador de servicios técnicos por cada dependencia del segundo trimestre año 2020 VS segundo Trimestre 2019.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019



<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3



Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control Institución Universitaria Pascual Bravo

Se evidenció que la variación en el rubro remuneración servicios técnicos del segundo trimestre año 2020 y segundo Trimestre 2019, obedece al aumento del personal prestador de servicios de los siguientes procesos:

- **Gestión Documental:** Ingreso de Contratistas que pertenecían al CIS.
- **Vicerrectoría Administrativa:** Ingreso de Contratistas Proyecto Infraestructura y Gestión Ambiental.
- **Oficina de Tecnología e Informática:** Fortalecimiento Desarrollo SICAU y Estrategia Digital.
- **Emprendimiento:** Nuevo contratista de *Acción E*, programa adscrito al proceso de Extensión el cual brinda acompañamiento, orientación y fortalecimiento de las iniciativas empresariales.
- **Egresados:** Nuevas contratistas de apoyo en atención y acompañamiento al egresado

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
MATERIALES Y SUMINISTROS	3.666.228	29.862.257	-26.196.029	-87,72%



En relación al rubro de Materiales y Suministros el valor pagado en el segundo trimestre del 2019 fue de **\$29.862.257** lo que indica disminución del **87.72%** con respecto al segundo trimestre del 2020.

Este rubro incluye los siguientes conceptos:

- Combustibles y lubricantes, papelería, útiles de escritorio y oficina, productos de aseo y limpieza, repuestos, suministro de tarjetas cívica (compartidas con carnet de la institución), productos de cafetería y restaurante, dotación, medicamentos y productos farmacéuticos.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

En este rubro se suscribieron los siguientes contratos en el segundo Trimestre de 2020 con los valores más representativos:

- En cumplimiento al contrato VAD 359 de 2020, se realizó suministro de aceite, filtros de aceite, filtro de aire, batería y combustible; par la intervención del vehículo con placa TEK762. Según comprobante de egreso **N° 88226** del mes de mayo se canceló la suma de **\$1.760.000** al proveedor **DIEGO LOPEZ S.A.S.**
- Según lo establecido en el contrato VAD 388 de 2020, se autoriza el pago al tercero **LUIS FERNANDO VALENCIA CASTAÑEDA** por concepto de Suministro de alimentos por demanda para la atención de reuniones del Consejo Directivo, Consejo Académico y varias reuniones presididas por el señor Rector. Según comprobante de Egreso **N° 88550** del mes de junio se realizó pago por valor de **\$ 418.140**

**Factura de venta**



**PRODUCTOS ALIMENTICIOS PANZYPALOS**  
LUIS FERNANDO VALENCIA CASTAÑEDA  
NIT: 27.130.205 (SISTEMA DE REGISTRO DE COMERCIO)  
C.A.D. CR. 406 N° 43204-244  
TEL: 319 181 3312 (CALLE 40)  
PÉREIRA - ZONA 183 (SANTO DOMINGO)  
Fotografía Escaneada por Computador: Resolución No. 18762007754104 de 2018/01/11  
Autoriza N° del 12450 al 20000

Entidad a:  
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
PASCUAL BRAVO S.A.S.  
CALLE 73 73ª 205 Institución  
Universitaria Pascual Bravo.

Fecha: 07/06/2020  
Pedido N°: 2020/06  
Vendedor: 019 EVENTOS LOGÍSTICA (P.A. NEZPACCO)

Entidad a:  
CALLE 73 73ª 205 Institución  
Universitaria Pascual Bravo.

Car.	Descripción	Precio unitario	Total
10	Mena 4: croissant de jamón y queso horneado (8gr) acompañado con té en taza	4.000	130.000
15	Mena 3: croissant relleno de crema helada; caso así con distintos sabores. Plus salmón al momento -Mena 3 croissant y salmón Plus (croissant relleno y queso horneado) acompañado con té o café con leche o con leche y queso horneado (7 unidades)	15.000	225.000

Subtotal: 355.000  
 IVA(19%): 65.400  
**Importe total: 420.400**  
 monto a pagar: 418.400

CONDONAR EN LA CUENTA DE AHORRO BANCOLOMBIA N° 1082214005 A NOMBRE DE LUIS FERNANDO VALENCIA

COSEMIERCO  
Luis Fernando Valencia Castañeda  
C.C. 27.130.205

Fuente: Factura cancelada egreso N°88550

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

A continuación, se presenta la ejecución de pagos correspondientes al segundo Trimestre del 2019, en el cual fue mayor al segundo Trimestre del 2020 del rubro Materiales y Suministros.

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	TOTAL
EMPRESA DE TRANSPORTE MASIVO DEL VALLE DE ABURRA LTDA	COMPRA TARJETAS INTELIGENTES PARA ACCESO DE CIVICA DEL METRO	25.162.626
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	INSUMOS DE ASEO Y CAFETERIA - CAJA MENOR	362.795
NUTRIALMENTAMOS S.A.S.	ALIMENTO CONSEJO DIRECTIVO, ACADEMICO Y REUNIONES VARIAS	4.336.836
<b>Total general</b>		<b>29.862.257</b>

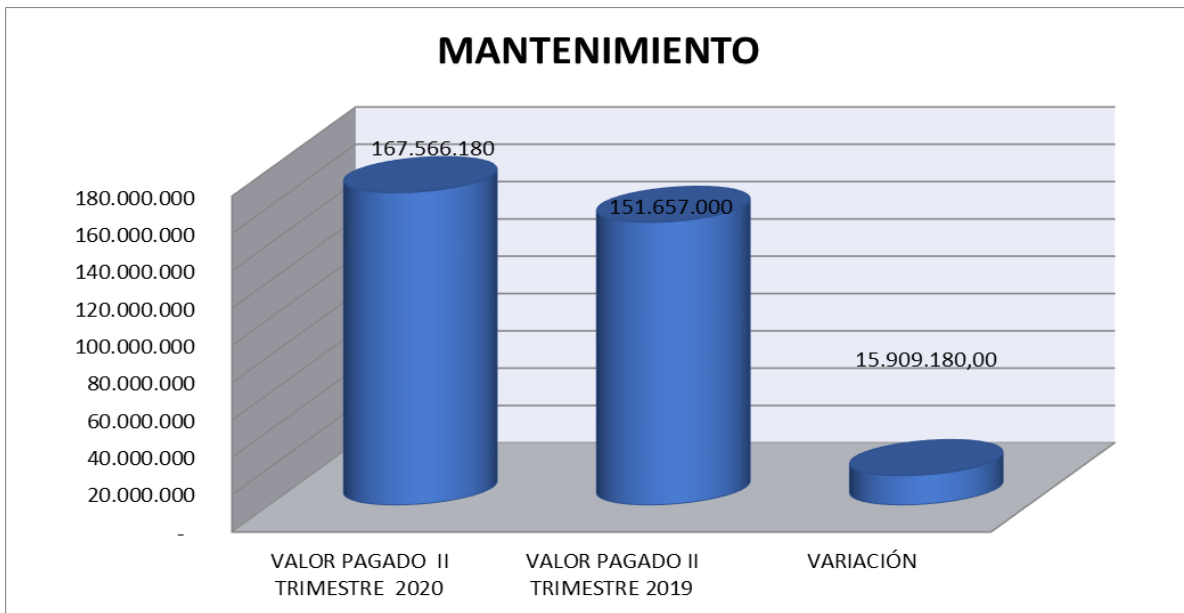
Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## MANTENIMIENTO

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
MANTENIMIENTO	167.566.180	151.657.000	15.909.180,00	10,49%



Comparados los pagos del segundo trimestre de 2019 por valor de **\$151.657.000** vs los pagos del segundo trimestre de 2020 por valor de **\$167.566.180** del rubro **Mantenimiento**, se observa que se presentó aumento del **10.49%**

En este rubro se suscribieron los siguientes contratos con el valor más representativo en el segundo trimestre de 2020:

- Acorde al contrato VAD 316 de 2020, se prestó servicio mantenimiento y preventivo con bolsa de repuestos para el correcto funcionamiento de los ascensores de la biblioteca y el bloque administrativo de la Institución

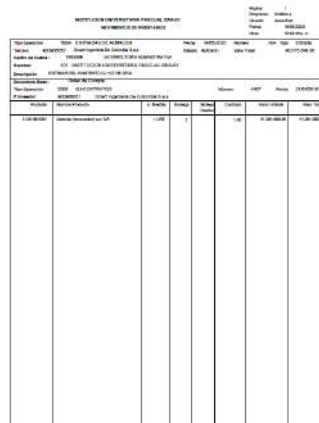
<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

Universitaria Pascual Bravo por parte del proveedor **ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S**. Según comprobante de egreso N° **87934** del mes de abril por valor de **\$1.391.598**.

- Se celebró el contrato GJ-127 de 2019 con el proveedor **SMART INGENIERIA DE COLOMBIA S.A.S** que tiene como objeto la actualización de licencias por un año, soporte del software de control de acceso C4 y desarrollo para la integración del SICAU con la base de datos del Software C4. Según comprobante de egreso N° **88363** del mes de mayo por valor de **\$46.544.179**

El auditor evidenció con el proceso de apoyo Gestión de Recursos Fisicos, la entrada n° 424 del activo licencia en el modulo de Inventarios del software SEVEN.



Fuente: Proceso Gestión de Recursos Fisicos

El aumento del **10.49%**, obedece que en el segundo trimestre de 2019 se realizaron los siguientes pagos por un valor total inferior de **\$151.657.000**:

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	Total
AUTOAMERICA S.A.	MANTENIMIENTO VEHICULOS	538.256
DIEGO LOPEZ SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES	8.894.169
ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S	SERVICIO PREVENTIVO ASCENSORES	5.533.780
Ayura Motor S.a.	MANTENIMIENTO VEHICULOS	709.566
Casa Britanica S A	MANTENIMIENTO VEHICULOS	232.577
EMPRESARIAL SEISO	SERVICIO DE ASEO Y MANTENIMIENTO INTEGRAL	131.389.406
METRO ALARMAS LTDA	SERVICIOS DE SEGURIDAD	2.017.620
MITSUBISHIELECTRIC	SERVICIO MANTENIMIENTO ASCENSORES	2.341.626
<b>Total general</b>		<b>151.657.000</b>

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

A continuación, se relacionan los gastos por dependencia durante los meses abril, mayo y junio de 2020.

NOMBRE DE CENTRO DE COSTOS	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
OFICINA DE MANTENIMIENTO Y RECURSOS FISICOS	112.258.132	-	2.280.008	114.538.140
OFICINA DE SEGURIDAD DE BIENES Y PERSONAS	-	-	5.725.540	5.725.540
VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA	-	47.302.500	-	47.302.500
<b>Total general</b>	<b>112.258.132</b>	<b>47.302.500</b>	<b>8.005.548</b>	<b>167.566.180</b>

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

La oficina de Mantenimiento y Recursos Físicos es la dependencia que ha generado más gastos en el segundo Trimestre de la presente vigencia, en cumplimiento al desarrollo de la siguiente actividad del Plan Anual de Mantenimiento

- **ASEAR S.A ESP** – Servicio de Aseo Integral y Mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones de la Institución por valor de **\$114.538.140**

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.078.056	3.587.011	- 2.508.955	-69,95%



En relación al rubro Comunicaciones y Transporte, el valor pagado en el segundo trimestre de 2019 es de **\$3.587.011**; respecto al segundo trimestre de 2020 donde se canceló la suma de **\$1.078.056**, lo que indicó disminución del **69.95%**.

En el segundo trimestre se registraron los gastos más representativos, por los siguientes servicios:

- Acorde a la Resolución Rectoral N° 010 del 02 de enero de 2019, se prestó servicio de Mensajería externa en el mes de diciembre por parte del auxiliar administrativo **CESAR AUGUSTO GOMEZ RENDON**. Según comprobante de egreso N° **88657** por valor de **\$568.974**.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019





<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

DEPENDENCIA QUE ENTREGA		ENTIDAD EXTERNA QUE RECIBE	
FECHA	HORA	FECHA	HORA
5.5.20	2:30	5.5.20	2:30
5.5.20	2:40	5.5.20	2:50
5.5.20	2:48	5.5.20	2:58
5.5.20	3:40	5.5.20	3:50
5.5.20	4:10	5.5.20	4:20
5.5.20	4:22	5.5.20	4:30
5.5.20	5:45	5.5.20	5:55
5.5.20	7:30	5.5.20	7:40
5.5.20	9:40	5.5.20	9:50
5.5.20	10:30	5.5.20	10:40

DEPENDENCIA QUE ENTREGA		ENTIDAD EXTERNA QUE RECIBE	
FECHA	HORA	FECHA	HORA
5.5.20	11:40	5.5.20	11:50
5.5.20	12:20	5.5.20	12:30
5.5.20	10:00	5.5.20	10:10
5.5.20	10:20	5.5.20	10:30
5.5.20	8:00	5.5.20	8:10
5.5.20	9:00	5.5.20	9:10
5.5.20	9:00	5.5.20	9:10
5.5.20	8:30	5.5.20	8:40
5.5.20	9:30	5.5.20	9:40
5.5.20	8:30	5.5.20	8:40

Fuente: Planilla control de entrega de Correspondencia enviada

La disminución del **69.95%** obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el segundo Trimestre del 2019:

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	Total
CESAR AUGUSTO GOMEZ RENDON	SERVICIO DE MENSAJERIA EXTERNA	1.610.307
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	PEAJES DILIGENCIAS Y DESPLAZAMIENTOS POR CAJA MENOR	1.699.900
REDEX S.A.S	SERVICIO DE MENSAJERIA NACIONAL EXPRESS	276.804
<b>Total general</b>		<b>3.587.011</b>

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## IMPRESOS Y PUBLICACIONES

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	41.795.625	42.335.800	-540.175	-1,28%



En el rubro **Impresiones y publicaciones** se registraron pagos para el segundo trimestre de 2020 por valor de **\$41.795.625**, presentando disminución del **1.28%** con respecto al segundo trimestre del año 2019, donde se realizaron pagos por valor total de **\$42.335.800**.

El rubro **Impresiones y publicaciones** se compone de:

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

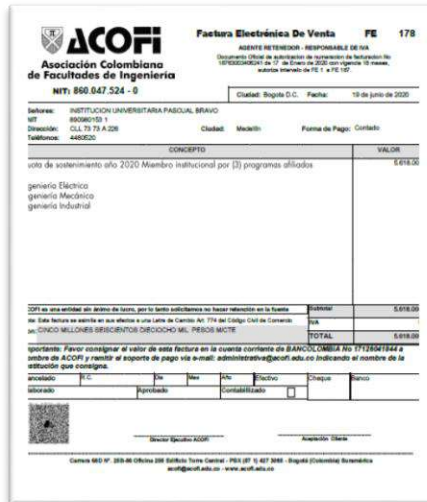
- Compra de tarjetas de proximidad, personalización y toma de fotografías, impresos y publicaciones, suscripciones, cuotas de afiliación, cuotas de sostenimiento, publicidad y propaganda, y adquisición de libros y revistas.

Con respecto al segundo trimestre de 2020 se efectuaron los siguientes pagos más representativos:

- En cumplimiento a la Resolución Rectoral 270 de 2020, por el medio del cual se justifica una contratación directa con el tercero **MAILRELAY BY CPC**. Se cancelan servicios de suscripción a la plataforma de envíos masivos, control y custodia de correos electrónicos por valor de **\$5.112.729**, según comprobante de egreso **N°87915** del mes de abril.
- Según lo establecido en el contrato GJ 060 de 2020, se celebró contrato con la **FUNDACION INSTITUTO PARA LA EXPORTACIÓN Y LA MODA** cuyo objeto es la suscripción del paquete Elite U de INEXMODA para la Facultad de Producción y Diseño. Según comprobante de Egreso **N° 88634** del mes de junio se realizó pago por valor de **\$ 28.575.043**.
- En cumplimiento a lo proferido por la Resolución Rectoral 264 del 09 marzo de 2020, por medio del cual se autoriza la cuota de sostenimiento a la **Asociación Colombiana de Facultades de Ingeniería – ACOFI**. Se realizó pago por concepto de cuota de sostenimiento en la presente anualidad por los programas afiliados de Ingenierías Eléctrica, Mecánica e Industrial por valor de **\$ 5.606.764**, según comprobante de egreso **N° 88644** del mes de junio.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3



Fuente: Gestión Financiera – Factura de venta FE-178 Cuota de sostenimiento ACOFI

La disminución del **1.28%** obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el segundo Trimestre del 2019:

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	Total
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	CERTIFICACIONES CANCELADAS POR CAJA MENOR	67.000
THOMAS GREG & SONS DE COLOMBIA S.A.	ELABORACIÓN Y PERSONALIZACIÓN DE DIPLOMAS	42.268.800
<b>Total general</b>		<b>42.335.800</b>

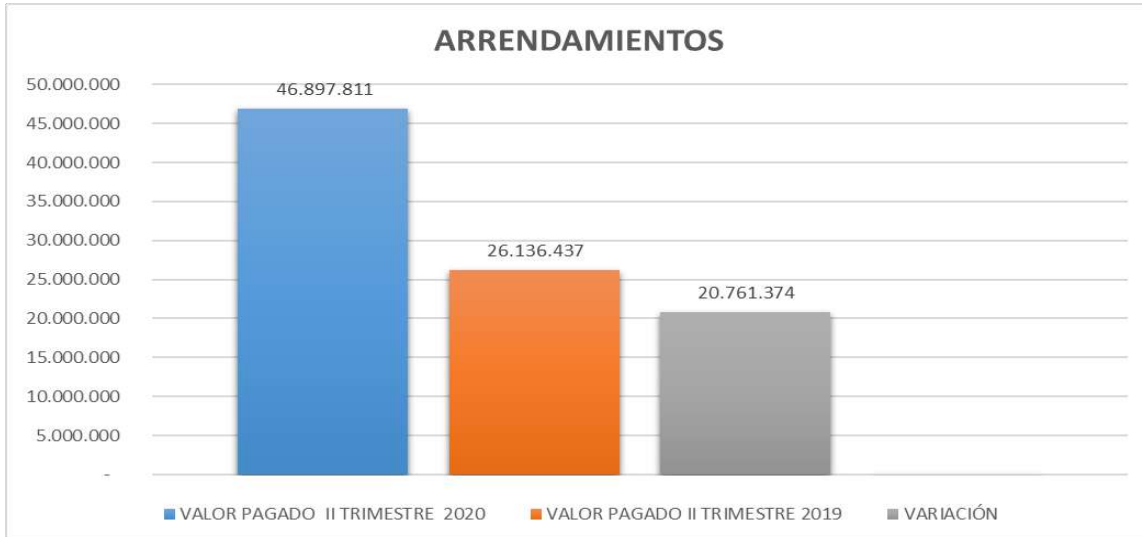
Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## ARRENDAMIENTOS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
ARRENDAMIENTOS	46.897.811	26.136.437	20.761.374	79,43%



En comparación a los pagos del segundo trimestre de 2019 por valor de **\$26.136.437** vs los pagos del segundo trimestre de 2020 por valor de **\$46.897.811** del rubro **Arrendamientos**; se observa que se presentó aumento del **79.43%**.

En este rubro se suscribieron los contratos con los valores más representativos en el segundo trimestre de 2020.

- En cumplimiento al contrato GJ 065 de 2020 celebrado con el proveedor **SERTECOPY S.A.S.**, se realizó el servicio de arrendamiento de impresión, fotocopiado y escaneo. Según comprobante de Egreso **No. 88376** del mes de mayo de 2020 se realizó pago por valor de **\$14.458.421**.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

Discriminación para el pago No 1. sertecopy contrato GJ 065 de 2020			
Oficina	Valor total	Pago mensual	CDP
Admisiones y registro	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Almacén	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Asesoría y consultoría	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
biblioteca	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
Bienestar Universitario	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
cis	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Comunicaciones	\$ 4.788.800	\$ 478.880,00	1435
Evaluación y control	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
Oficina de virtualidad	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
Eléctrica	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Electrónica	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
Extensión	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Departamento de diseño	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
Departamento de producción	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
Financiera	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Fundamentación Básica	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Oficina de tecnología e Informática	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
Gestion de talleres y laboratorios	\$ 11.318.600	\$ 1.131.860,00	1435
Mantenimiento y recursos físicos	\$ 4.052.800	\$ 405.280,00	1435
planeacion	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Rectoria	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Regionalizacion	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Secretaria general	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Direccion de talento humano	\$ 4.533.333	\$ 453.333,30	1435
Vicerrectoria de docencia	\$ 26.247.338	\$ 2.624.733,80	1435
Vicerrectoria Administrativa	\$ 15.926.090	\$ 1.592.609,00	1435
<b>Valor total del contrato:</b>	<b>\$ 153.689.357,00</b>	<b>\$ 15.368.935,70</b>	

Fuente. Gestión Financiera – Relación de cobro mensual por Oficina

- El proveedor **GTI SERVICIOS S.A.S** realizó renovación de licenciamiento y soporte de equipos SAVVIUS ( apoyo al analisis del trafico saliente y entrante de la red lan) por un año, en cumplimiento al contrato VAD 452 de 2020. Se realizó pago en el mes de junio por valor de **\$13.494.000** según comprobante de egreso N° **88643**.

El auditor verificó con el proceso de Gestión de Recursos Físicos el documento de entrada del Almacén N° 426, en razón a que la licencia esta clasificada como activo en los estados Financieros. Este bien intangible se ingresó en el modulo Inventarios de SEVEN ERP.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Página: 1  
Impresión: 08/03/2019  
Usuario: viviana.rivera  
Fecha: 08/03/2019  
Hora: 09:05:04

Proyecto	Actividad	U. Medida	Unidad	Valor	Valor	Valor	Valor
0100000001	0100000001	1.000	01	1.000	1.000	1.000	1.000

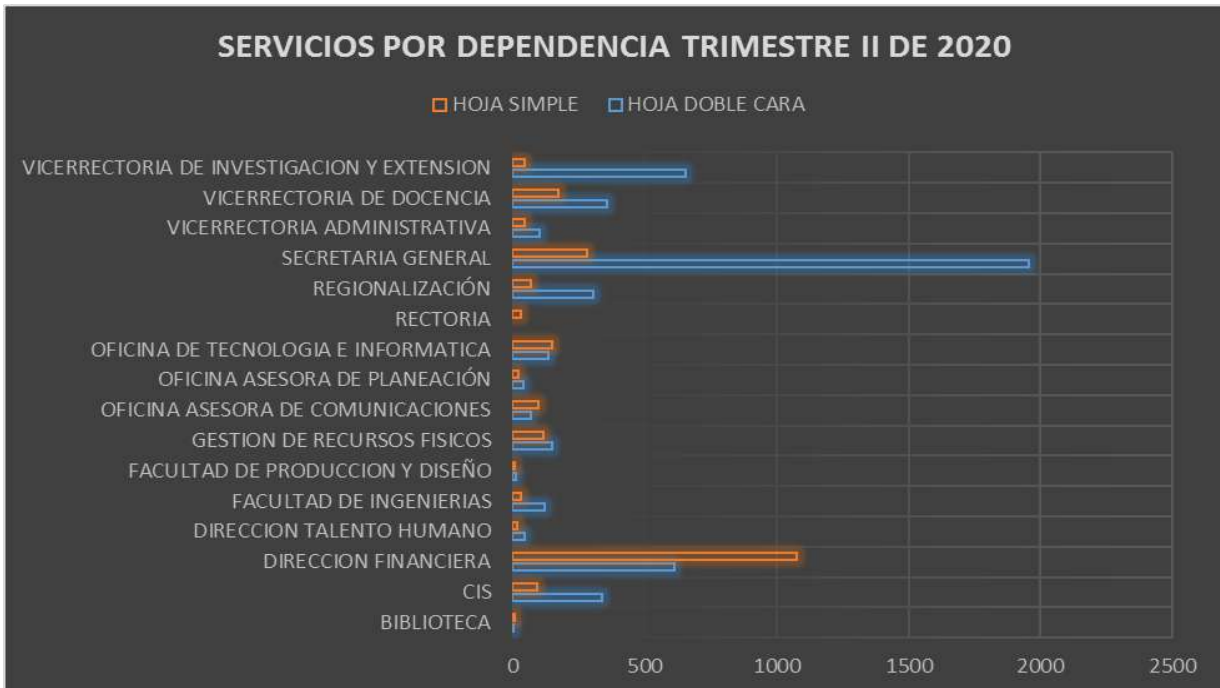
Fuente: Gestión Recursos Físicos Entrada Almacén N° 426

El equipo auditor solicitó a la Oficina de Tecnología e Informática la relación de impresiones y fotocopias generadas por las dependencias de la institución Universitaria Pascual Bravo en el segundo trimestre de 2020.

Con el objetivo de revisar el comportamiento del servicio en la vigencia 2020, desde el 01 de abril al 30 de junio, se elaboró la siguiente gráfica donde se visualizan las impresiones y fotocopias por dependencia.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3



Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control Institución Universitaria Pascual Bravo

Se evidenció en el cuadro anterior, que en la presente vigencia entre el mes de abril y junio las dependencias que efectuaron más servicios de impresión y fotocopiado son las siguientes:

OFICINA	HOJA DOBLE CARA	HOJA SIMPLE	TOTAL
SECRETARIA GENERAL	1956	283	2239
DIRECCION FINANCIERA	614	1075	1689
VICERRECTORIA DE INVESTIGACION Y EXTENSION	658	44	702
VICERRECTORIA DE DOCENCIA	358	172	530
CIS	338	92	430

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019



<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

Las dependencias que utilizaron menos servicios de impresión y fotocopiado en el segundo trimestre de 2020 son las siguientes:

OFICINA	HOJA DOBLE CARA	HOJA SIMPLE	TOTAL
BIBLIOTECA	2	7	9
FACULTAD DE PRODUCCION Y DISEÑO	12	10	22
RECTORIA	0	32	32
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	40	22	62
DIRECCION TALENTO HUMANO	48	16	64

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

### Consideraciones del auditor.

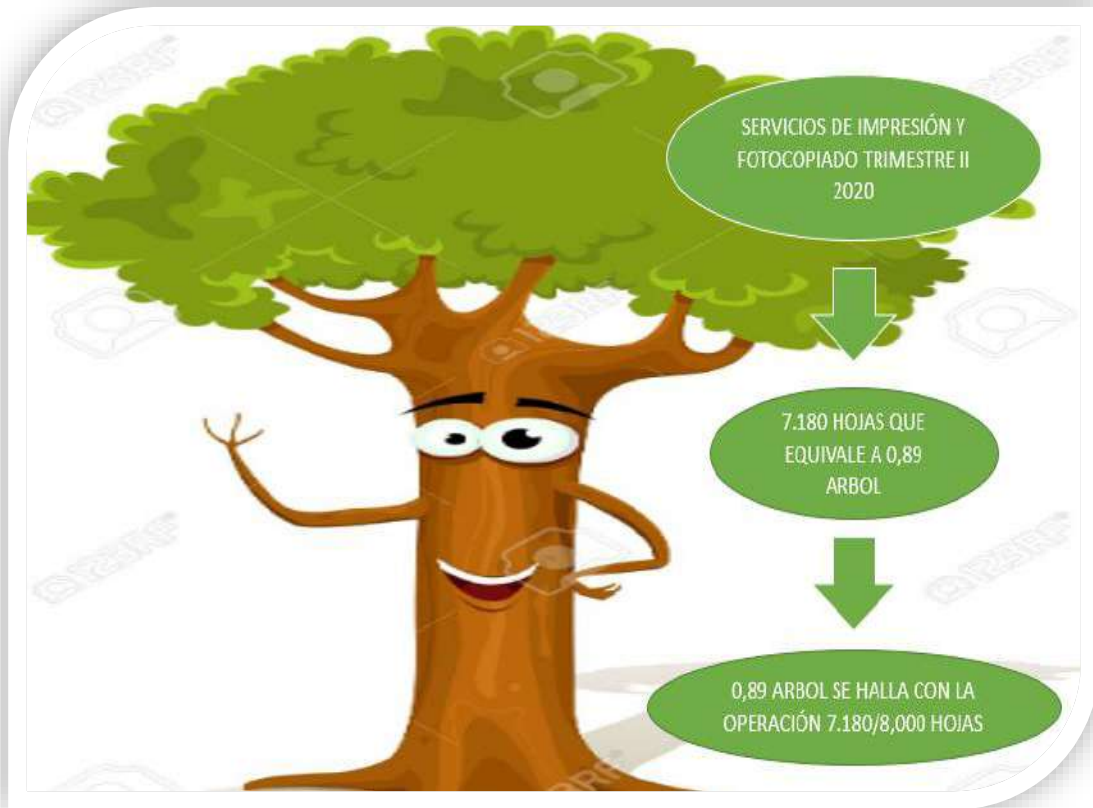
Se evidencio en la información allegada por la Oficina de Tecnología e Informática, que las impresiones y fotocopiados en el segundo trimestre de 2020 fueron de **7.180** hojas.

En ocasión al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica derivada del COVID 19, se evidencia disminución considerable referente al trimestre anterior, en razón a que se presentaron **180.041** impresiones.

Teniendo en cuenta que de un (1) árbol se producen **16 resmas de papel**, que equivalen a **8.000 Hojas** (*se estima que cada resma tiene 500 hojas x 16*), confrontado con los servicios de impresión y fotocopiado del segundo trimestre de 2020, se establece lo siguiente:

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3



Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	38.132.170	-38.132.170	-100,00%



En el rubro Viáticos y Gastos de viaje no se efectuaron pagos para el segundo trimestre de 2020, presentando disminución del **100%** con respecto al segundo trimestre de 2019.

Con Ocasión de la Declaratoria del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica a causa del COVID-19 durante los meses abril, mayo y junio de 2020; no se efectuaron gastos de desplazamiento para asistencia y participación en eventos alusivos a la misión Institucional.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

La disminución del **100%** obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el segundo Trimestre del 2019.

NOMBRE CENTRO DE COSTOS	NOMBRE TERCERO	Total
DEPARTAMENTO ELECTRICA	LUIS GIOVANNY BERRIO ZABALA	900.772
DEPARTAMENTO ELECTRONICA	WILLIAM VALLEJO QUINTERO	450.386
DEPARTAMENTO MECANICA	JESICA ANDREA ISAZA LOPEZ	300.258
DIRECCION BIENESTAR UNIVERSITARIO	SANDRA MILENA QUINTERO SALGADO	1.123.144
DIRECCION FINANCIERA	EDWIN WILMAR RIVERA PEREZ	617.990
	YULY AMPARO SANTOS HERRERA	750.643
DIRECCION TECNOLOGIA E INNOVACION	ERICA MEJIA RESTREPO	150.129
FACULTAD DE INGENIERIAS	DIANA MARÍA AGUDELO SÁNCHEZ	3.549.560
	HEBER AUGUSTO LOPEZ OSORIO	1.417.666
OFICINA ASESORA DE INTERNACIONALIZACION	JUAN GUILLERMO MAZO GONZALEZ	150.129
OFICINA ASESORA PLANEACION	SANDRA JULIETH MUÑOZ MEJIA	150.129
OFICINA DE REGIONALIZACION	CARLOS ENRIQUE RAMIREZ HERNANDEZ	1.621.049
	CLAUDIA CECILIA ALVAREZ LOPEZ	2.719.156
RECTORIA	JAIME HUMBERTO CARO CASTRILLO	270.175
	JUAN PABLO ARBOLEDA GAVIRIA	9.402.051
SECRETARIA GENERAL	CESAR AUGUSTO RODRIGUEZ RAMIREZ	235.223
	JORGE ALEJANDRO MATTA HERRERA	2.195.970
VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A	9.634.640
	LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	526.556
VICERRECTORIA DE DOCENCIA	JUAN GUILLERMO RIVERA BERRIO	1.579.668
	MARIA CAMILA LOPEZ JARAMILLO	123.598
VICERRECTORIA DE INVESTIGACION Y EXTENSION	CARMEN ELENA USUGA OSORIO	263.278
<b>Total general</b>		<b>38.132.170</b>

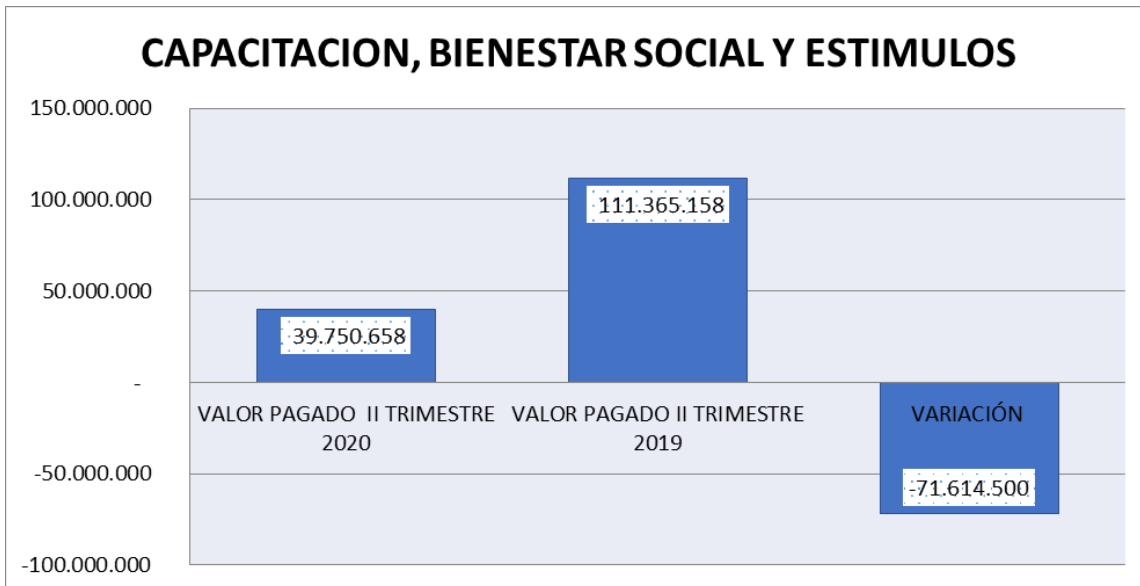
Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	39.750.658	111.365.158	-71.614.500	-64,31%



En relación a este rubro **Capacitación, bienestar social y estímulos**, el valor pagado en el segundo trimestre de 2019 fue de **\$111.365.158**, comparado con el segundo trimestre de 2020 que fue de **\$39.750.658**; representando disminución del **64.31%**.

En este rubro se suscribieron los contratos con los valores más representativos en el segundo trimestre de 2020.

- Se realizó pago a **EMERMEDICA S.A** según comprobante de Egreso N° **88381** del mes de mayo de 2020 por valor de **\$1.943.962**. Este pago

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

corresponde a la ejecución del contrato VAD 348 de 2020, que tiene como objeto la prestación de servicio medico asistencial de emergencias y urgencias medicas, para todas las personas que se encuentren dentro de la Institución Universitaria Pascual Bravo y servicio de ambulancia del traslado asistencial basica en sitio para eventos Institucionales.

- Según lo establecido por el contrato GJ 055 de 2020, que tiene como objeto el servicio de suministro de complementos alimenticios por demanda para los estudiantes en formación de los programas de la Institución. Este complemento alimenticio con cargo al rubro de Bienestar Universitario, fue cancelado por valor de **\$ 9.076.000** al tercero **CLAUDIA PATRICIA ECHEVERRI BOTERO**, según comprobante de egreso **N° 88025**.



Descripción	Cantidad	Valor unitario	Subtotal	IVA	TOTAL
Suministro de complementos alimenticios por demanda para los estudiantes que reciben formación en los programas académicos de la Institución Universitaria Pascual Bravo	2000	\$ 4.000	\$ 8.000.000	\$ 1.520.000	\$ 9.520.000
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 8.000.000</b>	<b>\$ 1.520.000</b>	<b>\$ 9.520.000</b>

SUBTOTAL: \$ 8.000.000  
 IVA: \$ 1.520.000  
 TOTAL: \$ 9.520.000

Fuente: Gestión Financiera – Factura complemento Alimenticio N° C20277

- En cumplimiento al contrato VAD – 366 de 2020 que tiene como objeto prestación de servicios para la realización de evaluaciones medicas ocupacionales y apoyo a las actividades de promoción y prevención de la salud en el SG-SST, se realizó pago al tercero **CENTROLAB S.A.S**, según comprobante de egreso **N° 88578** del mes de junio por valor de **\$1.273.356**.

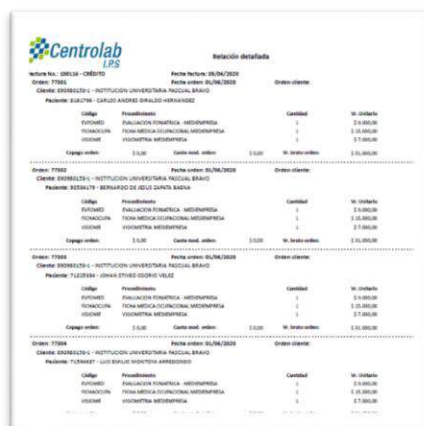
<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

## INFORME DE LEY

Código: EIM-FR-28

Versión: 01

Página: 1 de 3



**Centrolab LPS** Relación detallada

Orden No.: 100116 - CMBE20 Fecha Pedido: 06/03/2019  
Orden Cliente: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO Fecha Orden: 06/03/2019  
Orden Cliente: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO

Paquete: EXAMEN CAROLINA PAREDES RAMIREZ

Código	Descripción	Cantidad	W. Unitario
RF00001	PANALCEN FISIOLÓGICA - METROPRIPETA	1	0.00000
RF00002	TONO MÉDICO OLFATORIAL - METROPRIPETA	1	0.00000
RF00003	VISOMETRÍA - METROPRIPETA	1	0.00000
Código orden: 0.000		Cantidad orden: 0.000	W. Unitario orden: 0.00000

Orden: 17002 Orden Cliente: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO  
Paquete: BIZARRU - BERNARDO DE JEDU CAJETA BARRA

Código	Descripción	Cantidad	W. Unitario
RF00001	PANALCEN FISIOLÓGICA - METROPRIPETA	1	0.00000
RF00002	TONO MÉDICO OLFATORIAL - METROPRIPETA	1	0.00000
RF00003	VISOMETRÍA - METROPRIPETA	1	0.00000
Código orden: 0.000		Cantidad orden: 0.000	W. Unitario orden: 0.00000

Orden: 17003 Orden Cliente: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO  
Paquete: TUBARNEY - LUIS RAFAEL MONTEYA APRENDIZADO

Código	Descripción	Cantidad	W. Unitario
RF00001	PANALCEN FISIOLÓGICA - METROPRIPETA	1	0.00000
RF00002	TONO MÉDICO OLFATORIAL - METROPRIPETA	1	0.00000
RF00003	VISOMETRÍA - METROPRIPETA	1	0.00000
Código orden: 0.000		Cantidad orden: 0.000	W. Unitario orden: 0.00000

Fuente: Gestión Financiera – Exámenes ocupacionales Factura 100116 CENTROLAB SAS

La disminución del **64.31%** de la vigencia 2020, obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el segundo Trimestre del 2019:

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	Total
ACIET - ASOCIACION COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR CON FORMAC	CUOTA AFILIACIÓN	4.140.580
ANDRA CAROLINA PAREDES RAMIREZ	ADQUISICIÓN DE UNIFORMES	17.829.294
ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	INSCRIPCIÓN TORNEOS UNIVERISTARIOS	4.690.755
CAMACOL REGIONAL ANTIOQUIA	CUOTA SOSTENIMIENTO	915.500
CAMARA DE COMERCIO DE MEDELLIN PARA ANTIOQUIA CAMARA DE COMERCIO DE MEDELLIN PARA ANTIOQUIA	CUOTA SOSTENIMIENTO	604.000
CLAUDIA PATRICIA ECHEVERRI BOTERO	SUMINISTRO COMPLEMENTO ALIMENTICIO	48.730.042
CORPORACION UNIVERSITARIA AMERICANA	SERVICIO DE CAPACITACIÓN BIENESTAR UNIVERSITARIO	210.881
EMERMEDICA S.A	SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	7.128.182
EMPRO EVENTOS ORGANIZACIÓN Y LOGÍSTICA S.A.S.	SERVICIO DE LOGISTICA PARA EVENTOS DE BIENESTAR	4.712.400
FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES FENALCO SECCIONAL ANTIOQUIA	CUOTA SOSTENIMIENTO	1.071.660
MILTON VLADIMIR MARIN JARAMILLO	COMPRA DE INSUMOS DE ATENCION PREHOSPITALARIA	4.067.106
SOCH INGENIEROS SAS	SUMINISTRO DE ACCESORIOS MUSICALES	17.264.758
<b>Total general</b>		<b>111.365.158</b>

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## HONORARIOS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
HONORARIOS	54.009.518	84.121.310	-30.111.792	-35,80%



Comparados los pagos del segundo trimestre de 2019 por valor de **\$84.121.310** vs los pagos del segundo trimestre de 2020 por valor de **\$54.009.518** del rubro **Honorarios**, se observa que se presentó disminución del **35.80%**.

En este rubro se realizó la siguiente actividad, que contiene el valor más representativo en el segundo trimestre de 2020.

- En cumplimiento al Contrato GJ 044 de 2020 cuyo objeto es la “prestación de servicios profesionales para asumir la defensa judicial y actuar como apoderado judicial en los procesos de Nulidad y restablecimiento del derecho laboral en los procesos ordinarios laborales en primera y segunda instancia que cursan tanto en el circuito judicial de Medellín como en el de Antioquia, en lo que sea parte la entidad en calidad de demandada”; se canceló el valor

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019



<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

de **\$54.000.000** correspondiente a los honorarios de Asesoría Jurídica de los meses marzo, abril y mayo . Dicho pago se realizó a la empresa **CERTEZZA GESTIÓN JURÍDICA INTEGRAL S.A.S**, según la cláusula tercera del contrato.

La disminución del **35.80%** obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el segundo Trimestre del 2019:

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	Total
BRC INVESTOR SERVICES S.A.S VC	CALIFICADORA CAPACIDAD DE PAGO	21.121.310
CERTEZZA GESTIÓN JURIDICA INTEGRAL S.A.S	ASESORIA JURIDICA ABRIL A JUNIO 2019	63.000.000
<b>Total general</b>		<b>84.121.310</b>

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

A continuación, se detalla la gestión de los servicios jurídicos del tercero **CERTEZZA GESTIÓN JURÍDICA INTEGRAL S.A.S** en la presente vigencia, desde el 01 de enero al 30 de junio.

<b>GESTIÓN DEFENSA JUDICIAL</b>			
FECHA	CONCEPTO	DEMANDAS ACTIVAS	Nº DE CONDENAS
ENERO 01 A JUNIO 30	JURISDICCIÓN ORDINARIA	165	0
ENERO 01 A JUNIO 30	JURISDICCIÓN CONTENCIOSA ADMINISTRATIVA (NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO)	165	0
<b>TOTAL</b>		<b>330</b>	<b>0</b>

Fuente: Secretaría General Institución Universitaria Pascual Bravo

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

## 7. RECOMENDACIONES DE MEJORA

**7.1** En razón al aumento evidenciado en los rubros de Internet y mantenimiento, se invita la Vicerrectoría Administrativa continuar con los controles pertinentes en la utilización de los servicios mencionados en ocasión al Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica derivada por el COVID-19.

## 8. PRONUNCIAMIENTO DEL LIDER DEL PROCESO

Este informe, se remitió al líder del proceso para que dentro de los cinco días hábiles se pronunciara, una vez vencido el término, el informe quedo en firme debido a que no hubo pronunciamiento.

## 9. CONCLUSIONES

**8.1** En el siguiente cuadro, se evidencian las variaciones porcentuales entre el trimestre II de 2019 y el trimestre II de 2020 por concepto de gasto.

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE II 2020	VALOR PAGADO TRIMESTRE II 2019	PORCENTAJE	VARIACIÓN
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	38.132.170	-100,00%	DISMINUYÓ
MATERIALES Y SUMINISTROS	3.666.228	29.862.257	-87,72%	DISMINUYÓ
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.078.056	3.587.011	-69,95%	DISMINUYÓ
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	39.750.658	111.365.158	-64,31%	DISMINUYÓ
HONORARIOS	54.009.518	84.121.310	-35,80%	DISMINUYÓ
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	41.795.625	42.335.800	-1,28%	DISMINUYÓ
MANTENIMIENTO	167.566.180	151.657.000	10,49%	AUMENTÓ
REMUNERACION SERV TECNICOS	1.869.885.253	1.443.948.025	29,50%	AUMENTÓ
ARRENDAMIENTOS	46.897.811	26.136.437	79,43%	AUMENTÓ

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

- ✓ Con respecto al rubro de **VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE** se evidenció disminución del **100%**, en ocasión al Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica. Promoviendo la reducción de los gastos generales se estableció prioridad a las herramientas digitales.
- ✓ El rubro con el aumento más representativo es **ARRENDAMIENTO** con un porcentaje del **79.43%**. Dicha variación obedece a la renovación de licencia del control de acceso y del circuito cerrado de televisión (CCTV). Se realizó pago por servicio de mantenimiento preventivo a los ascensores de la Institución.

**8.2** En cumplimiento a la **Resolución Rectoral 311 del 11 de abril de 2019**, “donde se establece el Plan de Austeridad en el gasto público para la Institución Universitaria Pascual Bravo”, se evidenció lo siguiente:

- ✓ El rubro **VIATICOS y GASTOS DE VIAJE** obtuvo una disminución del **100%**.
- ✓ En el rubro **MATERIALES Y SUMINISTROS** se evidenció disminución del **87.72%**. Esta variación evidencia la aplicación de controles frente al artículo Tercero, Gastos en materiales y suministros.
- ✓ En cumplimiento al artículo 2 Reducción de gastos en Comunicaciones, se evidenció disminución en los rubros **Impresiones y publicaciones**, y **Comunicaciones y transporte**.

**8.3** La Oficina Asesora de Evaluación y Control continuará con el seguimiento trimestral, a las acciones propuestas para el uso eficiente de los servicios públicos (energía, internet, acueducto, aseo y alcantarillado). Según el siguiente comparativo del primer y segundo trimestre de la presente anualidad.

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019

<b>INFORME DE LEY</b>	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

SERVICIOS PUBLICOS TRIMESTRE I 2020		VARIACIÓN	SERVICIOS PUBLICOS TRIMESTRE II 2020	
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	43.305.025	7,67%	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	46.904.700
ENERGIA	115.696.508	-230,04%	ENERGIA	35.055.176
INTERNET	10.037.272	58,49%	INTERNET	24.183.236
TELEFONIA MOVIL CELULAR	1.022.881	52,64%	TELEFONIA MOVIL CELULAR	2.159.800
TELEFONO,FAX	5.776.530	-38,08%	TELEFONO,FAX	4.183.535

Atentamente,

**JOSE GONZALO ESCUDERO ESCUDERO**  
Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control

<b>PROYECTÓ:</b>	SEBASTIÁN GÓMEZ TRUJILLO/ JOHANNA VILLADA GOMEZ
<b>REVISÓ:</b>	JOSÉ GONZALO ESCUDERO ESCUDERO
<b>FECHA:</b>	Agosto 10 de 2020

<b>Elaboró:</b> Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	<b>Aprobó:</b> José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 22/02/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019	<b>Fecha:</b> 13/03/2019