

INFORME DE LEY	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 TERCER TRIMESTRE DE 2020**

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

**MEDELLIN
2020**

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



INFORME DE LEY	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	6
<u>RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES.....</u>	<u>31</u>

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

INFORME DE LEY	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 tercer 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 tercer trimestre comprendido entre el 1 de julio al 30 de septiembre de 2020.

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

INFORME DE LEY	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 tercer trimestre de 2020 se elaboró a través de un análisis comparativo con el Informe del tercer trimestre de 2019, con el objetivo de realizar un adecuado monitoreo a las erogaciones efectuadas por Institución Universitaria Pascual Bravo, logrando dar cumplimiento al Rol de Evaluación y seguimiento de las Oficinas de Control Interno.

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”.

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

INFORME DE LEY	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”.

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

INFORME DE LEY	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”
- **Decreto 1009 de julio 14 de 2020** “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto”
- 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*.
- Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas Versión 4, Julio 2020 (Departamento Administrativo de la Función Pública).

6. ANALISIS COMPARATIVO – SEGUIMIENTO ANUAL AL GASTO INSTITUCIONAL

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

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



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE III 2020	VALOR PAGADO TRIMESTRE III 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1.996.264.568	1.622.611.785	373.652.783	23,03%
HONORARIOS	121.347.010	116.483.548	4.863.462	4,18%
REMUNERACION SERV TECNICOS	1.874.917.558	1.506.128.237	368.789.321	24,49%
GASTOS GENERALES	691.076.592	1.144.381.446	-453.304.854	-39,61%
MATERIALES Y SUMINISTROS	58.981.643	40.170.710	18.810.933	46,83%
MANTENIMIENTO	207.332.472	410.179.068	-202.846.596	-49,45%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3.016.222	3.601.003	-584.781	-16,24%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	43.540.869	72.659.381	-29.118.512	-40,08%
ARRENDAMIENTOS	53.279.655	43.733.486	9.546.169	21,83%
VIAICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	45.140.736	-45.140.736	-100,00%
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	101.286.809	263.793.070	-162.506.261	-61,60%
SERVICIOS PUBLICOS				
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	43.494.221	55.072.732	-11.578.511	-21,02%
ENERGIA	154.949.897	180.810.043	-25.860.146	-14,30%
INTERNET	20.433.999	20.074.544	359.455	1,79%
TELEFONIA MOVIL CELULAR	1.513.380	1.279.551	233.829	18,27%
TELEFONO,FAX	3.247.425	7.867.123	-4.619.698	-58,72%

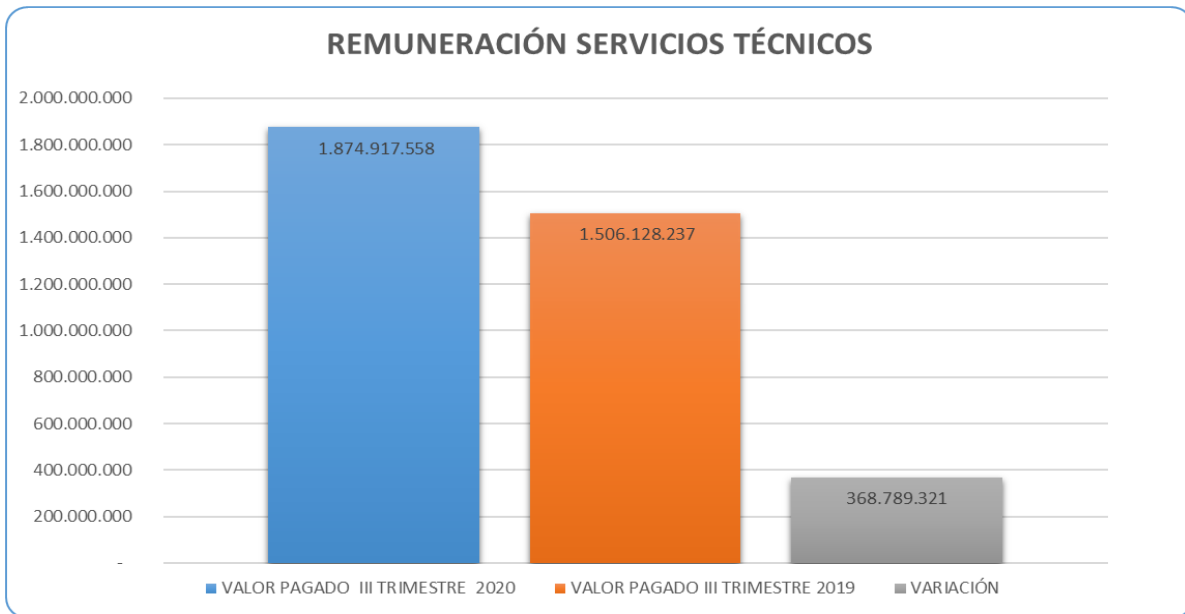
Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
REMUNERACION SERV TECNICOS	1.874.917.558	1.506.128.237	368.789.321	24,49%

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

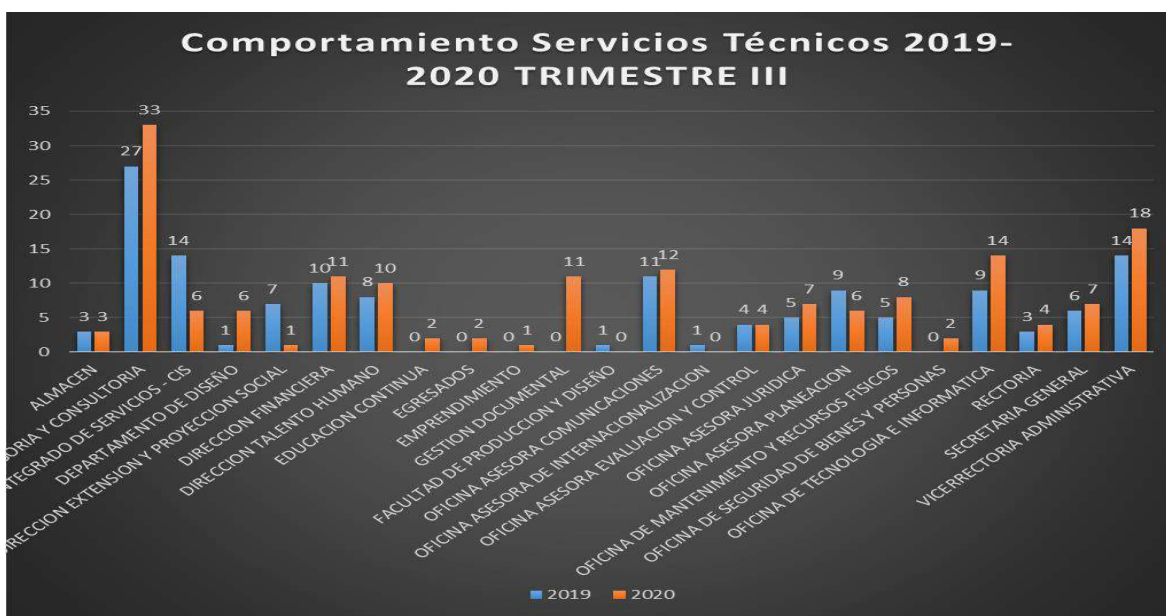


El rubro remuneración servicios técnicos registró pagos para el tercer trimestre de 2019 por valor de **\$1.506.128.237**, presentando aumento del **24.49 %**, con respecto al tercer trimestre de la presente anualidad.

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

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

INFORME DE LEY	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, obedece al aumento del personal prestador de servicios de los siguientes procesos:

- **Asesoría y Consultoría:** Nuevos contratos interadministrativos con el Municipio de Medellín para las estrategias de gestión de conocimiento a través de cursos para cualificación y fortalecimiento de personal.
- **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

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
MATERIALES Y SUMINISTROS	58.981.643	40.170.710	18.810.933	46,83%



En relación al rubro de Materiales y Suministros el valor pagado en el tercer trimestre del 2020 fue de **\$58.981.643**, lo que indica aumento del **46.83%** con respecto al tercer trimestre del 2019.

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.

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

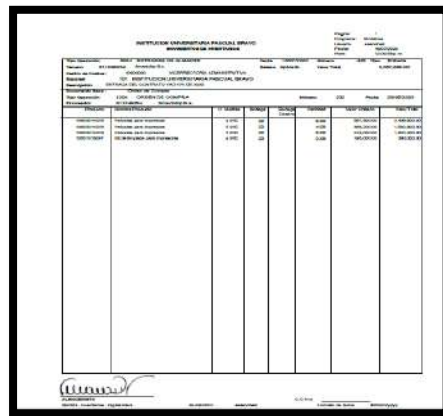
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

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

- En cumplimiento al contrato VAD 476 de 2020, se realizó suministro de cinta Fargo Color y kit de limpieza para la impresión y proceso de carnetización. Según comprobante de egreso N° **88915** del mes de julio se canceló la suma de **\$8.192.905** al proveedor **SMARTCHIP S.A**

Una vez analizados los insumos adquiridos en el pago anterior, el auditor evidenció lo siguiente:

- ✓ Entrada del Almacén N° 428 por parte del proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos en el Software de Inventarios SEVEN.



Fuente: Proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos

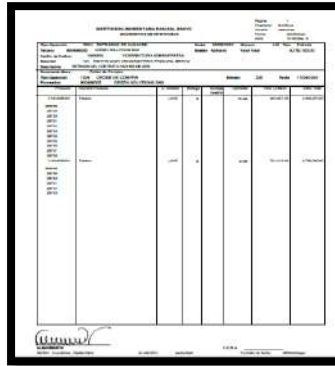
- Según lo establecido en el contrato VAD 453 de 2020, se autoriza el pago al tercero **GREEN SOLUTIONS S.A.S** por concepto de adquisición e instalación de tableros en vidrio para las zonas de estudio de la Institución Universitaria Pascual Bravo. Según comprobante de Egreso N° **89389** del mes de septiembre se realizó pago por valor de **\$ 9.533.720**.

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

Una vez analizados los insumos adquiridos en el pago anterior, el auditor evidenció lo siguiente:

- ✓ Entrada del Almacén N° 440 por parte del proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos en el Software de Inventarios SEVEN.



Fuente: Proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos

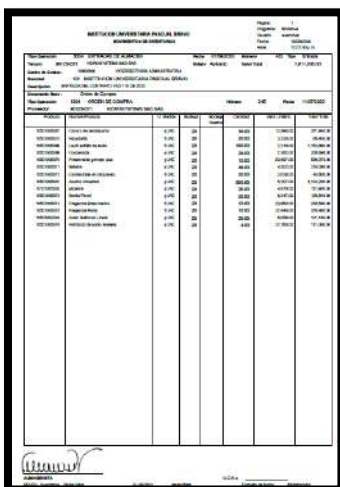
- Se celebró el contrato VAD 719 de 2020 con el proveedor **HIDROSYSTEMS S&D S.A.S** que tiene como objeto la adquisición de insumos químicos para la elaboración de productos de desinfección para la Institución Universitaria Pascual Bravo. Según comprobante de egreso N° **89689** del mes de septiembre por valor de **\$7.727.139**.

Una vez analizados los insumos adquiridos en el pago anterior, el auditor evidenció lo siguiente:

- ✓ Entrada del Almacén N° 452 por parte del proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos en el Software de Inventarios SEVEN.

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3



Fuente: Proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos

A continuación, se presenta la ejecución de pagos correspondientes al tercer Trimestre del 2019, el cual fue inferior al tercer Trimestre de la presente anualidad en el rubro Materiales y Suministros.

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	Total
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	CUANTIAS MENORES CAJA MENOR	465.543
MATEO CRUZ LANCHERO	SUMINISTRO ELEMENTOS DE ASEO	6.674.880
NUTRIALMENTAMOS S.A.S.	SUMINISTRO DE ALIMENTOS CONSEJO DIRECTIVO Y ACADEMICO	1.178.100
PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	SUMINISTRO DE ELEMENTOS POSICIONAMIENTO DE MARCA	7.156.125
SOLUTRONIC S.A.S	ADQUISICION DISPOSITIVOS CONTROL DE ACCESO	24.696.062
Total general		40.170.710

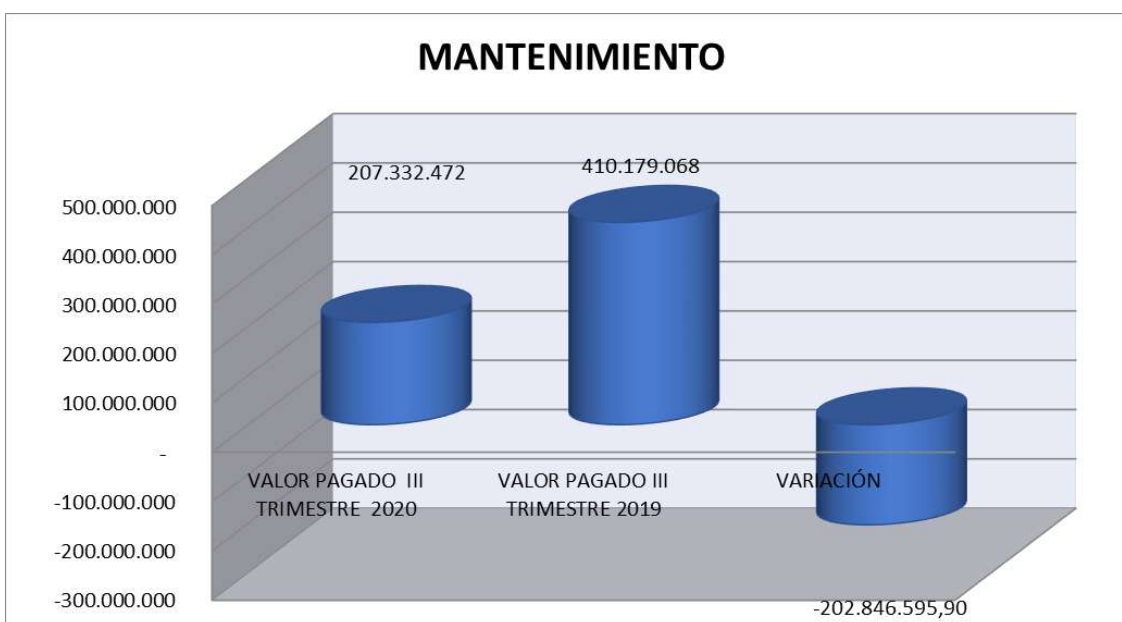
Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

MANTENIMIENTO

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
MANTENIMIENTO	207.332.472	410.179.068	-202.846.595,90	-49,45%



Comparados los pagos del tercer trimestre de 2019 por valor de **\$410.179.068** vs los pagos del tercer trimestre de 2020 por valor de **\$207.332.472** del rubro **Mantenimiento**, se observa que se presentó disminución del **49.45%**

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

- Acorde al contrato VAD 462 de 2020, se prestó servicio mantenimiento preventivo y correctivo, del sistema de energía solar fotovoltaica (servicio de limpieza sistemas solares) por parte del proveedor **HYBRYTEC S. A. S.**

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

Según comprobante de egreso N° **88955** del mes de julio por valor de **\$9.113.261**.



Fuente: Informe de actividades Hybrytec SAS

- Se celebró el contrato GJ-072 de 2020 con el proveedor **BEMARKETING S.A.S** que tiene como objeto adquisición e instalación de insumos de demarcación y señalización para cumplimiento de protocolo bioseguridad para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas dentro del campus de la institución universitaria pascual bravo, en el marco de la emergencia económica, social y ecológica por el COVID-19. Según comprobante de egreso N° **89304** del mes de mayo por valor de **\$74.202.329**.

La disminución del **49.45%**, obedece a que en el tercer trimestre de 2019 se realizaron los siguientes pagos por un valor total mayor de **\$410.179.068**:

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	TOTAL
AUTOAMERICA S.A.	MANTENIMIENTO VEHICULOS INSTITUCIÓN	961.726
DIEGO LOPEZ SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES	3.279.211
AMBIENTE SANO LTDA	SERVICIO CONTROL DE PLAGAS	1.487.500
AMERICAN INSAP INGENIERÍA Y SERVICIOS S.A.S	SERVICIO PREVENTIVO RED CONTRAINCENDIOS	20.915.178
ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S	SERVICIO PREVENTIVO ASCENSORES	4.150.335
ATLAS IMPORTACIONES S.A.S	COMPRA PUNTOS ECOLOGICOS	9.010.002
BIOLÓGICOS Y CONTAMINADOS SAS ESP	SERVICIO TRATAMIENTO DE RESIDUOS	900.434
Casa Britanica S A	MANTENIMIENTO VEHICULOS INSTITUCIÓN	2.381.683
CCD INGENIERIA Y CONTRUCCIONES SAS	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS INFRAESTRUCTURA	5.885.329
EMPRESARIAL SEISO	SERVICIO DE ASEO Y MITO INTEGRAL	221.278.299
INMEDIA TEC LTDA	SUMINISTRO TALLERES Y LABORATORIOS	5.864.320
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	SERVICIOS CUANTIAS MENORES	175.000
METRO ALARMAS LTDA	SERVICIOS VIGILANCIA ELECTRONICA	3.026.430
MITSUBISHIELECTRIC	SERVICIO PREVENTIVO ASCENSORES	2.341.626
SERVISOFT S.A.	SERVICIO MANTENIMIENTO MERCURIO	15.504.432
Smart Ingenieria De Colombia S.a.s	ACTUALIZACION LICENCIAS DE SOFTWARE	70.953.750
SOLUTRONIC S.A.S	ADQUISICION DISPOSITIVOS CONTROL DE ACCESO	42.063.813
TOTAL GENERAL		410.179.068

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

A continuación, se relacionan los gastos por dependencia durante los meses de julio, agosto y septiembre de 2020.

CENTRO DE COSTOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
DIRECCION TALENTO HUMANO	-	78.875.187	1.428.391	80.303.578
GESTION DOCUMENTAL	-	14.752.466	-	14.752.466
OFICINA DE MANTENIMIENTO Y RECURSOS FISICOS	14.788.651	25.795.241	28.633.054	69.216.946
OFICINA DE SEGURIDAD DE BIENES Y PERSONAS	2.058.000	104.125	-	2.162.125
OFICINA DE TECNOLOGIA E INFORMATICA	-	24.061.800	-	24.061.800
RECTORIA	-	-	204.415	204.415
VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA	2.013.517	200.163	14.417.462	16.631.142
Total general	18.860.168	143.788.982	44.683.322	207.332.472

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

La Oficina de Mantenimiento y Recursos Físicos es la dependencia que ha generado mayor cantidad de gastos en el tercer Trimestre de la presente anualidad, en cumplimiento a las siguientes actividades:

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

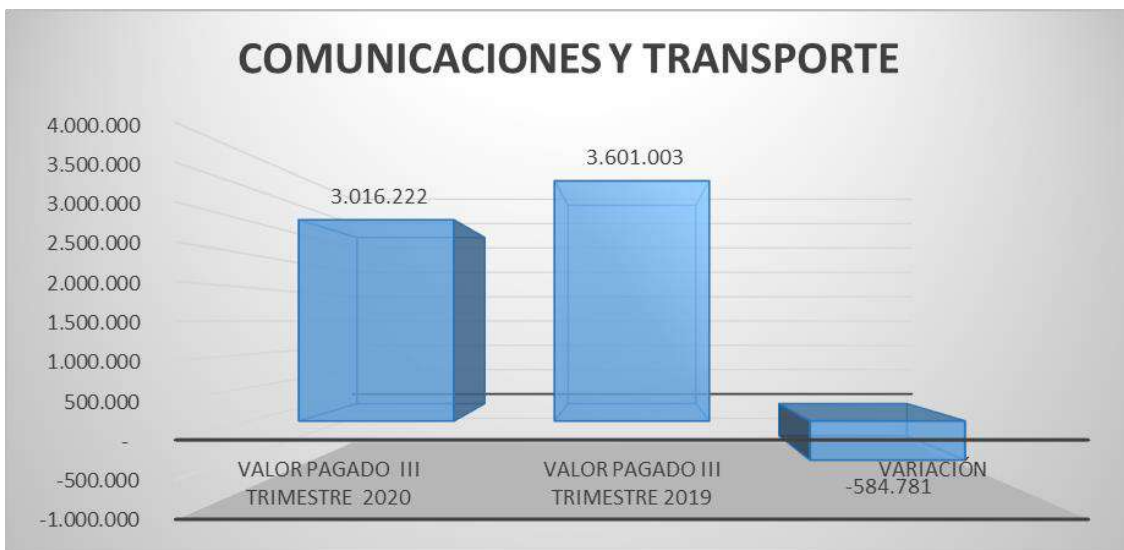
- Servicio preventivo y correctivo inmersos en el plan anual de Mantenimiento de la presente anualidad.
- Servicios de ingeniería y Construcción referente a la adecuación de la infraestructura física de la Institución.
- Servicio de adecuaciones y certificaciones de los paneles solares.

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3.016.222	3.601.003	- 584.781	-16,24%



En relación al rubro Comunicaciones y Transporte, el valor pagado en el tercer trimestre de 2020 es de **\$3.016.222**; respecto al tercer trimestre de 2020 donde se canceló la suma de **\$3.601.003**, lo que indicó disminución del **16.24%**.

En el tercer 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° **89512** del mes de septiembre por valor de **\$568.974**.

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



Código: EIM-FR-28

Versión: 01

Página: 1 de 3

INFORME DE LEY

UNIVERSIDAD PASCUAL BRAVO				CONTROL ENTREGA DE CORRESPONDENCIA ENTADA EXTERNA				CÓDIGO: EIM-FR-28	
OPIDENCIA QUE ENTREGA				ENTADA EXTERNA QUE RECIBE					
FECHA	HORA	DEPENDENCIA / REMITENTE / DOCUMENTO	DESTINATARIO	FECHA	HORA	NOMBRE Y SELLO	OBSERVACIONES		
20.02.19	10:15	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	10:22	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	1:30	Familia N5714	Planificación	20.02.19	3:50	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	8:30	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	10:15	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	1:30	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	2:10	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	10:25	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:45	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	6:30	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:00	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	10:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	10:30	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	9:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	10:50	[Sello]	Se entregó a...		

UNIVERSIDAD PASCUAL BRAVO				CONTROL ENTREGA DE CORRESPONDENCIA ENTADA EXTERNA				CÓDIGO: EIM-FR-28	
OPIDENCIA QUE ENTREGA				ENTADA EXTERNA QUE RECIBE					
FECHA	HORA	DEPENDENCIA / REMITENTE / DOCUMENTO	DESTINATARIO	FECHA	HORA	NOMBRE Y SELLO	OBSERVACIONES		
20.02.19	11:20	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:50	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	9:30	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	10:30	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	8:30	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:15	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	11:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:50	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	11:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:50	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	11:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:50	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	11:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:50	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	11:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:50	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	11:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:50	[Sello]	Se entregó a...		
20.02.19	11:00	Comunicación de...	Planificación	20.02.19	11:50	[Sello]	Se entregó a...		

Fuente: Planilla control de entrega de Correspondencia enviada

- Se celebró el contrato VAD 310 de 2020 con el proveedor que tiene como objeto prestación de servicio de mensajería expresa para la recepción, recolección, clasificación, transporte y entrega de objetos postales a nivel urbano, regional, nacional e internacional. Según comprobante de egreso N° 89692 del mes de septiembre por valor de \$995.805.

ORIGEN	DESTINO	CANTIDAD	UNIDAD	ESTADO	FECHA	HORA	SEÑAL
...

Fuente: Relación adjunta transporte

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



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

La disminución del **16.24%** obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el tercer Trimestre del 2019:

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	TOTAL
CESAR AUGUSTO GOMEZ RENDON	SERVICIO DE MENSAJERIA EXTERNA	1.779.813
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	PEAJES, DILIGENCIAS Y GASTOS DE DESPLAZAMIENTO POR CAJA MENOR	1.166.600
REDEX S.A.S	SERVICIO DE MENSAJERIA NACIONAL EXPRESS	654.590
TOTAL		3.601.003

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	43.540.869	72.659.381	-29.118.512	-40,08%



En el rubro **Impresiones y publicaciones** se registraron pagos para el tercer trimestre de 2020 por valor de **\$43.540.869**, presentando disminución del **40.08%** con respecto al tercer trimestre del año 2019, donde se realizaron pagos por valor total de **\$72.659.381**.

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

- 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.

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

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

- En cumplimiento al contrato interadministrativo 004 de 2020, celebrado con el tercero **ASOCIACION CANAL LOCAL DE TELEVISION DE MEDELLIN "TELEMEDELLIN"**. Se cancelan servicios para la prestación de servicios para la ejecución del plan de medios, manejo de estrategias publicitarias y de marketing para los diferentes medios de comunicación existentes de acuerdo a los requerimientos emitidos por la Oficina Asesora de Comunicaciones. Según comprobante de egreso **N° 89078** del mes agosto por valor de **\$43.329.531**.
- En cumplimiento a lo proferido por la Resolución Rectoral 596 del 10 agosto de 2020, por medio del cual se autoriza el aporte de sostenimiento a la **Asociación Colombiana de Instituciones de Educación Superior con formación Técnica, Profesional, tecnológica o Universitaria– ACIET**. Se realizó pago por concepto de cuota de sostenimiento correspondiente al segundo semestre de la presente anualidad por valor de **\$ 4.389.015**, según comprobante de egreso **N° 89246** del mes de agosto.
- Según lo establecido en el contrato VAD 747 de 2020, se autoriza el pago al tercero **Cámara Colombiana de la Construcción CAMACOL REGIONAL ANTIOQUIA** por concepto de suscripción anual publicaciones técnicas análisis de precios unitarios. Según comprobante de Egreso **N° 89659** del mes de septiembre se realizó pago por valor de **\$ 1.941.00**



The image shows a receipt from CAMACOL REGIONAL ANTIOQUIA. It includes a QR code, the company logo, and a table with columns for 'DESCRIPCION', 'CANTIDAD', 'PRECIO UNITARIO', and 'VALOR'. The receipt is for an annual subscription (Suscripción anual) with a total value of \$1,941.00.

Fuente: Gestión Financiera – Factura de venta 123754 Suscripción anual

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

La disminución del **40.08%** obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el tercer Trimestre del 2019:

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	TOTAL
LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	CERTIFICACIONES PAGADAS POR CAJA MENOR	101.400
PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	PUBLICACIÓN DE EVENTOS ACADÉMICOS, DEPORTIVOS, CULTURALES E INVESTIGATIVOS	72.557.981
TOTAL GENERAL		72.659.381

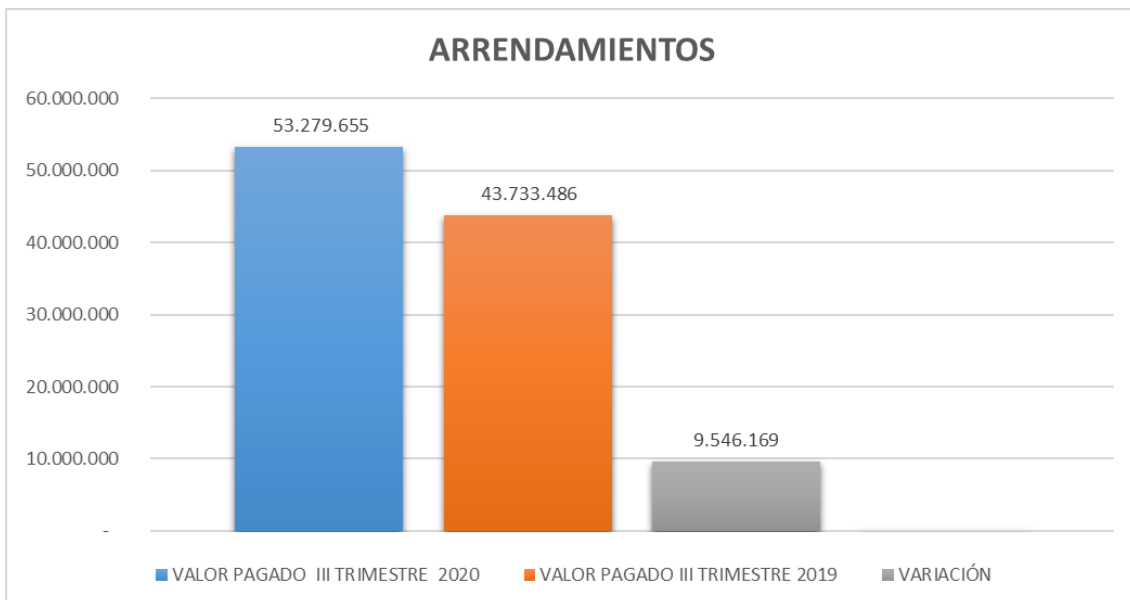
Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

ARRENDAMIENTOS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
ARRENDAMIENTOS	53.279.655	43.733.486	9.546.169	21,83%



En comparación a los pagos del tercer trimestre de 2019 por valor de **\$43.733.486** vs los pagos del tercer trimestre de 2020 por valor de **\$53.279.655** del rubro **Arrendamientos**; se observa que se presentó aumento del **21.83%**.

En este rubro se suscribieron los contratos con los valores más representativos en el tercer 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. 89034** del mes de julio de 2020 se realizó pago por valor de **\$14.458.422**.

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

INFORME DE LEY

Código: EIM-FR-28

Versión: 01

Página: 1 de 3

Discriminación para el pago No 1. sercopy 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
Geston 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
Valor total del contrato:	\$ 153.689.357,00	\$ 15.368.935,70	

Fuente. Gestión Financiera – Relación de cobro mensual por Oficina

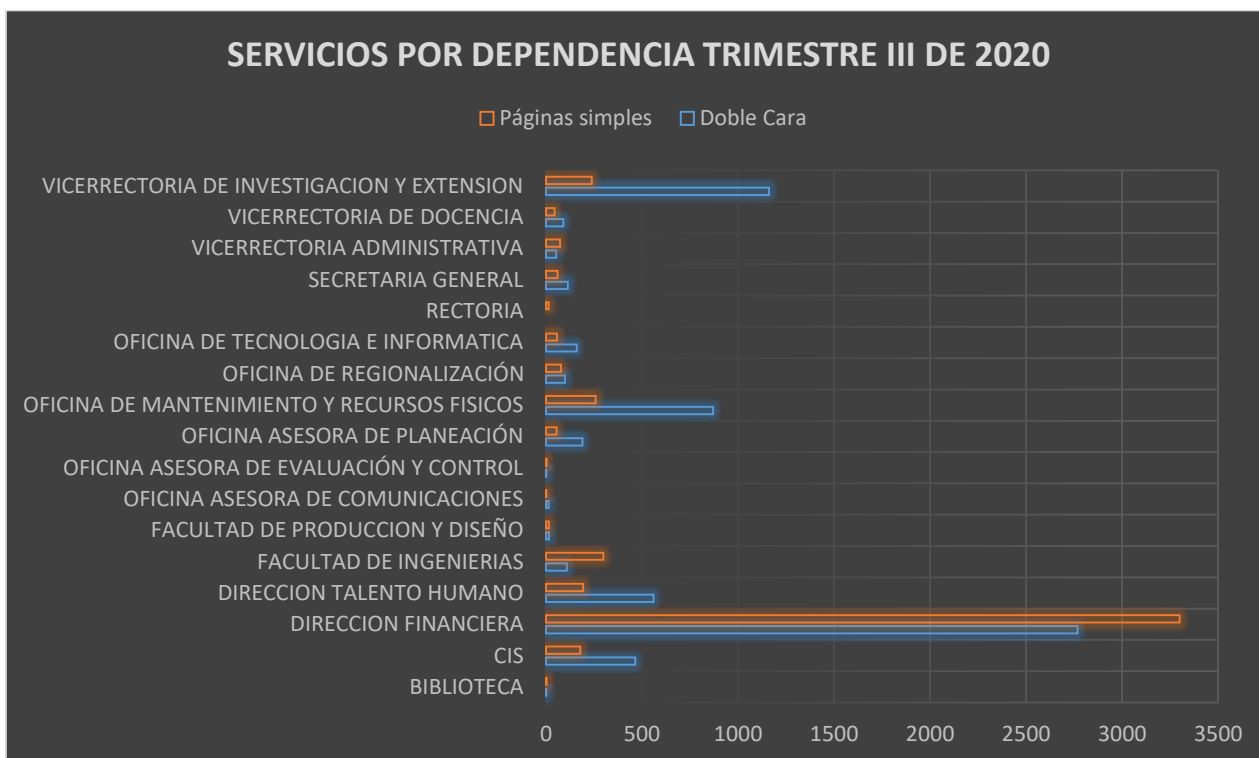
- El proveedor **SERVISOFT S.A** presto servicios de almacenamiento, custodia y administración de archivos físicos pertenecientes a la Institución Universitaria Pascual Bravo, en cumplimiento al contrato GJ-038 de 2020. Se realizó pago en el mes de agosto por valor de **\$4.797.857** según comprobante de egreso **N° 89122**.

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 tercer trimestre de 2020.

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

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

INFORME DE LEY	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 anualidad entre los meses de julio a septiembre las dependencias que efectuaron más servicios de impresión y fotocopiado son las siguientes:

OFICINA	HOJA DOBLE CARA	HOJA SIMPLE	TOTAL
DIRECCION FINANCIERA	2768	3299	6067
VICERRECTORIA DE INVESTIGACION Y EXTENSION	1162	238	1400
OFICINA DE MANTENIMIENTO Y RECURSOS FISICOS	870	259	1129

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

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

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

OFICINA	HOJA DOBLE CARA	HOJA SIMPLE	TOTAL
OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL	2	3	5
BIBLIOTECA	2	4	6
RECTORIA	0	14	14
OFICINA ASESORA DE COMUNICACIONES	14	2	16
FACULTAD DE PRODUCCION Y DISEÑO	16	16	32

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 realizadas en el tercer trimestre de 2020 fueron de **11.551** hojas.

En ocasión al estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica derivada por el COVID-19, se evidencia disminución considerable en contraste al primer trimestre de la presente anualidad (*180.041 impresiones*).

No obstante, en comparación a las impresiones realizadas en el segundo trimestre (*7.180 Impresiones*), se evidenció aumento en este periodo objeto de revisión, en razón a la adopción de la modalidad de alternancia en algunas oficinas que han requerido de los servicios de impresión.

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 del tercer trimestre de 2020, se establece lo siguiente:

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

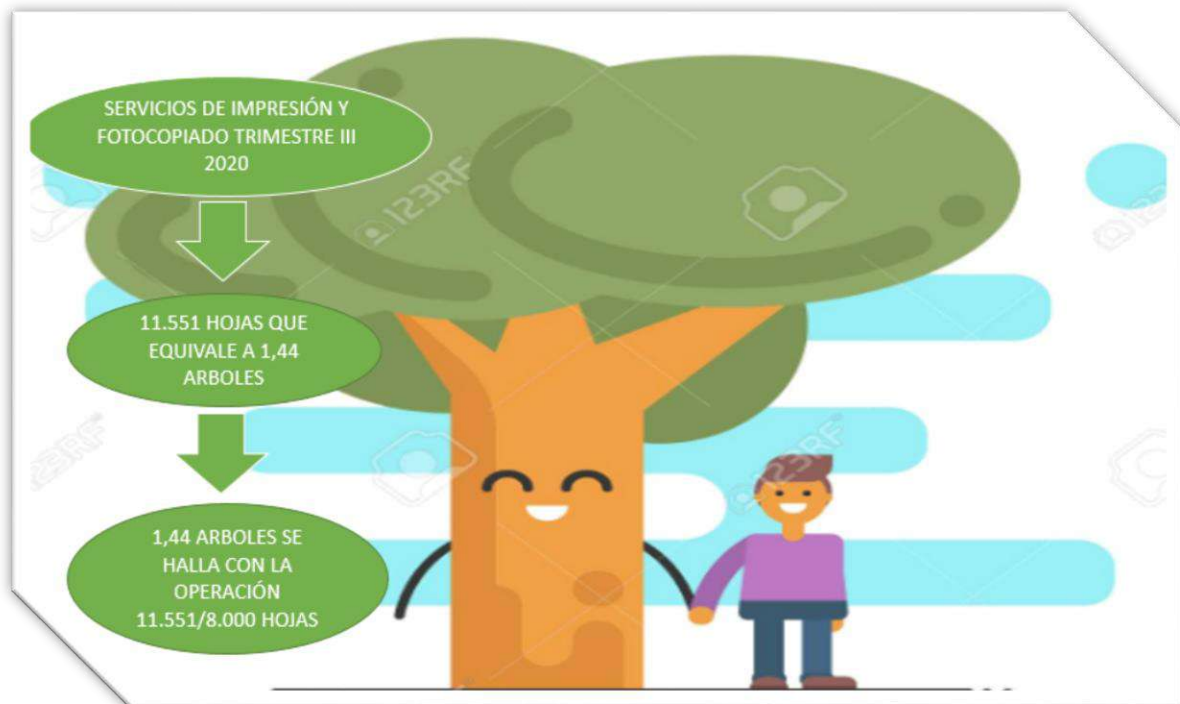


INFORME DE LEY

Código: EIM-FR-28

Versión: 01

Página: 1 de 3



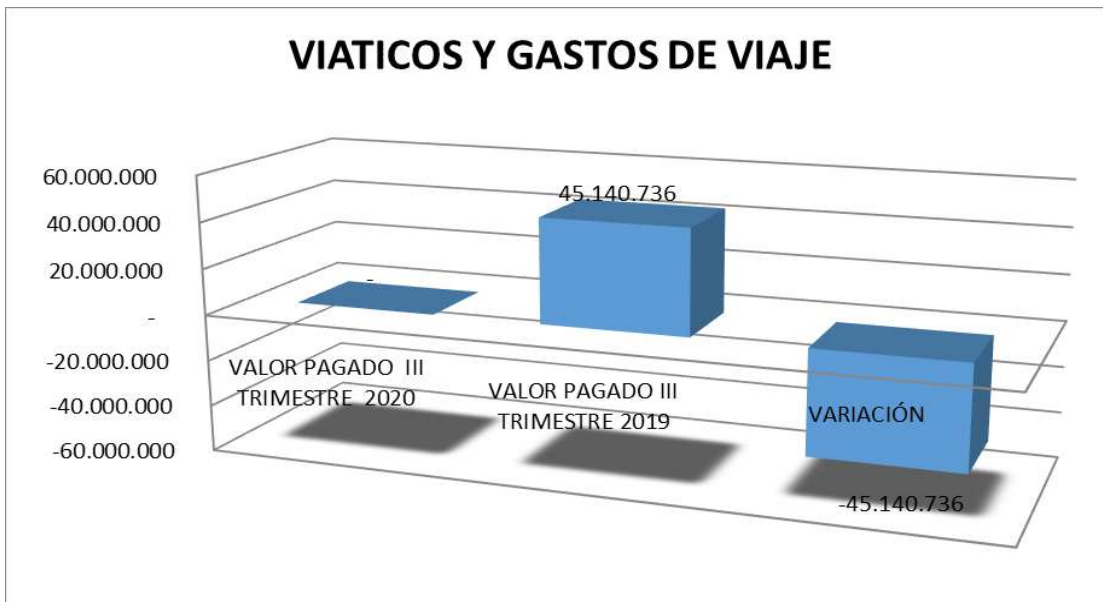
Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	45.140.736	-45.140.736	-100,00%



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

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

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

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

NOMBRE CENTRO DE COSTOS	NOMBRE TERCERO	TOTAL
ADMISIONES Y REGISTRO	NORA ELENA PEREZ LONDOÑO	865.186
DEPARTAMENTO ELECTRICA	LUIS GIOVANNY BERRIO ZABALA	750.644
DEPARTAMENTO ELECTRONICA	WILLIAM VALLEJO QUINTERO	450.385
DEPARTAMENTO MECANICA	OSCAR ALBERTO ARROYAVE MORALES	150.129
FACULTAD DE INGENIERIAS	BAYRON ALVAREZ ARBOLEDA	370.794
	HEBER AUGUSTO LOPEZ OSORIO	1.620.189
FACULTAD DE PRODUCCION Y DISEÑO	JOSE ALEJANDRO DURANGO MARIN	1.050.900
OFICINA ASESORA PLANEACION	SANDRA JULIETH MUÑOZ MEJIA	450.387
	VIVIANA MARIA GAVIRIA RIVERA	123.598
OFICINA DE REGIONALIZACION	CARLOS ENRIQUE RAMIREZ HERNANDEZ	1.688.591
	CLAUDIA CECILIA ALVAREZ LOPEZ	3.460.744
	JAIME HUMBERTO CARO CASTRILLO	270.174
	LUIS GIOVANNY BERRIO ZABALA	150.129
RECTORIA	JAIME HUMBERTO CARO CASTRILLO	67.544
	JUAN PABLO ARBOLEDA GAVIRIA	3.375.322
SECRETARIA GENERAL	JORGE ALEJANDRO MATTA HERRERA	1.053.112
VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A	18.997.432
	LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA	263.278
VICERRECTORIA DE DOCENCIA	GLORIA CECILIA BERNAL HERNANDEZ	865.186
	JUAN GUILLERMO RIVERA BERRIO	8.327.178
VICERRECTORIA DE INVESTIGACION Y EXTENSION	CARMEN ELENA USUGA OSORIO	789.834
Total general		45.140.736

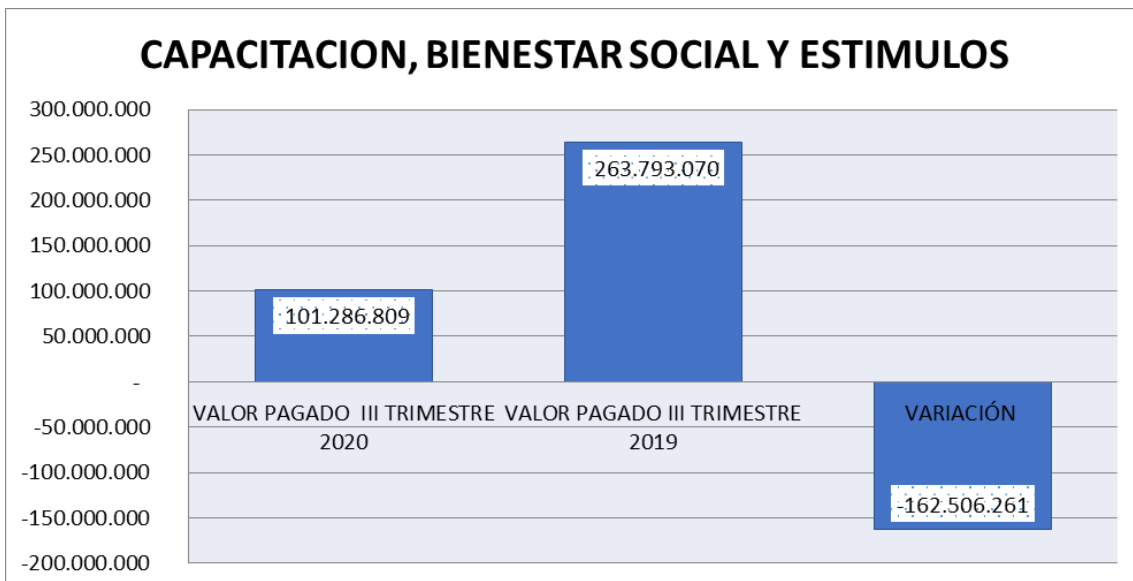
Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	101.286.809	263.793.070	-162.506.261	-61,60%



En relación a este rubro **Capacitación, bienestar social y estímulos**, el valor pagado en el tercer trimestre de 2019 fue de **\$263.793.070**, comparado con el tercer trimestre de 2020 que es de **\$101.286.809**; representando disminución del **61.60%**.

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

- Se realizó pago al proveedor **TE CREO S.A.S** según comprobante de Egreso **N° 88972** del mes de julio de 2020 por valor de **\$10.059.000**. Este pago corresponde a la ejecución del contrato VAD 534 de 2020, que tiene como objeto la presentación artística de "SUSO EL PASPI" en conmemoración del

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


INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

dia del servidor publico en modalidad virtual para la Institución Universitaria Pascual Bravo.



Fuente: Info Pascual 269 - Celebración Día del Servidor con “Suso el Pasi”

- 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 \$ **38.119.200** al tercero **CLAUDIA PATRICIA ECHEVERRI BOTERO**, según comprobante de egreso N° **88957** del mes de julio.

		Claudia Patricia Echeverri Botero NIT 43784203-3 Teléfono: 4229952 - 3309957470 Medellín Colombia Régimen común		FACTURA DE VENTA N°: C20281 FECHA DE FACTURA: 02/07/2019																			
Nombre: Institución Universitaria Pascual Bravo NIT: 900490712-1 Dirección: Calle 79 # 75A - 250 Teléfono: 4229952	Ciudad: Medellín Email:																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Descripción</th> <th>Cantidad</th> <th>Valor unitario</th> <th>Subtotal</th> <th>IVA</th> <th>TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Paquete Alimentario</td> <td>300</td> <td>\$ 112.000</td> <td>\$ 33.600.000</td> <td>\$ 6.384.000</td> <td>\$ 39.984.000</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td></td> <td></td> <td>\$ 33.600.000</td> <td>\$ 6.384.000</td> <td>\$ 39.984.000</td> </tr> </tbody> </table>	Descripción	Cantidad	Valor unitario	Subtotal	IVA	TOTAL	Paquete Alimentario	300	\$ 112.000	\$ 33.600.000	\$ 6.384.000	\$ 39.984.000	TOTAL			\$ 33.600.000	\$ 6.384.000	\$ 39.984.000	GRATOTOTAL: \$ 39.984.000 IVA: \$ 6.384.000 TOTAL: \$ 38.584.000				
Descripción	Cantidad	Valor unitario	Subtotal	IVA	TOTAL																		
Paquete Alimentario	300	\$ 112.000	\$ 33.600.000	\$ 6.384.000	\$ 39.984.000																		
TOTAL			\$ 33.600.000	\$ 6.384.000	\$ 39.984.000																		
Pagos en cuenta de ahorros Banco de Bogotá N° 417931702 No. 8100010840050042010 A su ordenación CDTN fecha 02/07/2019 por ventajista OBSERVACION: Contrato GJ 055 de 2020																							
Firmo y/o sello de recibido:																							

Fuente: Gestión Financiera – Factura complemento Alimenticio N° C20281

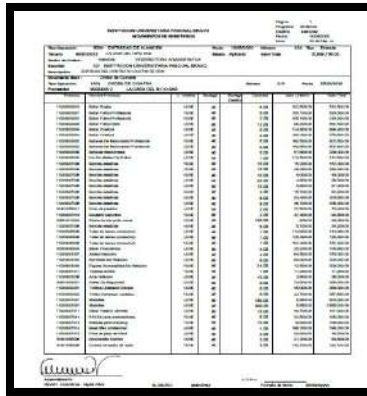
Elaboró: Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Coordinador SGI/ Viviana Gaviria Rivera	Aprobó: José Gonzalo Escudero Escudero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 22/02/2019	Fecha: 13/03/2019	Fecha: 13/03/2019

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

- En cumplimiento al contrato VAD – 378 de 2020 que tiene como objeto la adquisición de implementación y elementos para el desarrollo de actividades propias de Bienestar, se realizó pago al tercero **LA CASA DEL NIÑOS S.A.S**, según comprobante de egreso N° **89267** del mes de agosto por valor de **\$15.673.288**

Una vez analizados los insumos adquiridos en el pago anterior, el auditor evidenció lo siguiente:

- ✓ Entrada del Almacén N° 434 por parte del proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos en el Software de Inventarios SEVEN.



Fuente: Fuente: Proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos

La disminución del **61.60%** en contraste a la presente anualidad, obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el tercer Trimestre del 2019:

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



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	TOTAL
ACIET - ASOCIACION COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR CON FORMAC	CUOTA SOSTENIMIENTO	150.000
A SOCIA CION COLOMBIANA DE FACULTADES DE INGENIERIA	CUOTA SOSTENIMIENTO	1.200.000
ALVARO FORERO DIAZ	MANTENIMIENTO CANCHA CESPED CANCHA	8.901.750
ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN	INSCRIPCION TORNEOS UNIVERSITARIOS	556.000
ASOCIACIÓN DE SERVICIOS AL PUBLICO DE LAS UNIDADES DE INFORMACIÓN	CUOTA SOSTENIMIENTO	225.000
CAMA COL REGIONAL ANTIOQUIA	CUOTA SOSTENIMIENTO	915.500
CLAUDIA PATRICIA ECHEVERRI BOTERO	SUMINISTRO COMPLEMENTO ALIMENTICIO	4.821.137
CORPORACION CENTRO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL SECTOR ELECTRIC	CUOTA SOSTENIMIENTO	702.100
CORPORACION UNIVERSITARIA AMERICANA	SERVICIO CAPACITACION BIENESTAR UNIVERSITARIO	211.704
EMERMEDICA S.A	SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL	5.962.189
FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES FENALCO SECCIONAL ANTIOQUIA	CUOTA SOSTENIMIENTO	1.261.660
FUNDACION UNIVERSIDAD DEL NORTE	CUOTA SOSTENIMIENTO	70.000
FUNDACION UNIVERSITARIA DE POPAYAN	CUOTA SOSTENIMIENTO	290.000
FUNDACION UNIVERSITARIA MARIA CANO	CUOTA SOSTENIMIENTO	767.000
LA CABALGATA CONSTRUPINTURAS SAS	SUMINISTRO PINTURAS BIENESTAR UNIVERSITARIO	1.810.430
MARIA OFELIA DAZA ZAMORA	MANTENIMIENTO PREVENTIVO MAQUINARIA GIMNASIO	5.873.932
PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	APOYO LOGISTICO EVENTOS ACADEMICOS	212.864.668
SALUD VITAL Y RIESGOS PROFESIONALES IPS S.A.S	EVALUACIONES MEDICAS OCUPACIONALES	17.210.000
TOTAL GENERAL		263.793.070

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

HONORARIOS

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2020	VALOR PAGADO III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	VARIACIÓN PORCENTAJE
HONORARIOS	121.347.010	116.483.548	4.863.462	4,18%



Comparados los pagos del tercer trimestre de 2020 por valor de **\$121.347.010** vs los pagos del tercer trimestre de 2019 por valor de **\$116.483.548** del rubro **Honorarios**, se evidencia que se presentó aumento del **4.18%**.

En este rubro se realizó la siguiente actividad, que contiene el valor más representativo en el tercer 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 y 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 hace parte la entidad en calidad de demandada”; se canceló el

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

valor de **\$99.000.000** correspondiente a los honorarios de Asesoría Jurídica de los meses de julio, agosto y septiembre . Dicho pago se realizó a la empresa **CERTEZZA GESTIÓN JURÍDICA INTEGRAL S.A.S**, según la cláusula tercera del contrato.

El aumento del **4.18%** obedece a la ejecución de los siguientes pagos por valor inferior en el tercer Trimestre del 2019:

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	TOTAL
CERTEZZA GESTIÓN JURÍDICA INTEGRAL S.A.S	HONORARIOS DEFENSA JURIDICA	102.700.000
PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	HONORARIOS CONCEPTO DE APOYO LOGISTICO EVENTOS ACADEMICOS	13.783.548
TOTAL GENERAL		116.483.548

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 anualidad, desde el 01 de enero al 30 de septiembre.

GESTIÓN DEFENSA JUDICIAL			
FECHA	CONCEPTO	DEMANDAS ACTIVAS	FALLO CONDENATORIO
ENERO 01 A SEPTIEMBRE 30	DEMANDAS EN CONTRA DE LA INSTITUCIÓN	335	1
TOTAL		335	1

Fuente: Secretaría General Institución Universitaria Pascual Bravo

En el seguimiento realizado por el auditor referente al tercer Trimestre, se evidenció que producto del número de demandas activas en contra de la Institución se produjo un (1) fallo condenatorio, en primera instancia; frente al cual se presentó recurso de apelación. El fallo no se ha resuelto en segunda instancia, por esta razón no se encuentra en firme.

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

INFORME DE LEY	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 a 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. CONCLUSIONES

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

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE III 2020	VALOR PAGADO TRIMESTRE III 2019	PORCENTAJE	VARIACIÓN
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	45.140.736	-100,00%	DISMINUYÓ
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	101.286.809	263.793.070	-61,60%	DISMINUYÓ
MANTENIMIENTO	207.332.472	410.179.068	-49,45%	DISMINUYÓ
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	43.540.869	72.659.381	-40,08%	DISMINUYÓ
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3.016.222	3.601.003	-16,24%	DISMINUYÓ
HONORARIOS	121.347.010	116.483.548	4,18%	AUMENTO
ARRENDAMIENTOS	53.279.655	43.733.486	21,83%	AUMENTO
REMUNERACION SERV TECNICOS	1.874.917.558	1.506.128.237	24,49%	AUMENTO
MATERIALES Y SUMINISTROS	58.981.643	40.170.710	46,83%	AUMENTO

En ocasión al Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, los siguientes rubros obtuvieron disminución en el presente seguimiento, en razón a que la Institución Universitaria Pascual Bravo estableció priorización en las herramientas digitales.

- ✓ Viáticos y Gastos De Viaje. No se realizaron desplazamientos por parte de los empleados.

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

- ✓ Capacitación y Bienestar social. Las capacitaciones, charlas, eventos, cursos de formación y demás actividades que ofrece bienestar, se realizaron bajo la plataforma Google Meet
- ✓ Impresiones y publicaciones. En razón al trabajo remoto por parte de los contratista y empleados, se disminuye considerablemente la utilización de estos servicios.
- El rubro con el aumento más representativo es **MATERIALES Y SUMINISTROS** con un porcentaje del **46.83%**. Dicha variación obedece al suministro de cinta Fargo de Color para la impresión y proceso de carnetización, adquisición e instalación de tableros en vidrio para las zonas de estudio y el suministro de quimicos para la elaboración de productos de desinfección para la Institución Universitaria Pascual Bravo.
- 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 cumplimiento al artículo 2 Reducción de gastos en Comunicaciones, se evidenció disminución en los rubros **Impresiones y publicaciones**, y **Comunicaciones y transporte**.

8.2 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 segundo y tercer trimestre de la presente anualidad.

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

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 01
	Página: 1 de 3

SERVICIOS PUBLICOS TRIMESTRE II 2020		VARIACIÓN	SERVICIOS PUBLICOS TRIMESTRE III 2020	
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	46.904.700	-7,84%	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	43.494.221
ENERGIA	35.055.176	77,38%	ENERGIA	154.949.897
INTERNET	24.183.236	-18,35%	INTERNET	20.433.999
TELEFONIA MOVIL CELULAR	2.159.800	-42,71%	TELEFONIA MOVIL CELULAR	1.513.380
TELEFONO,FAX	4.183.535	-28,83%	TELEFONO,FAX	3.247.425

Atentamente,

JOSE GONZALO ESCUDERO ESCUDERO
JEFE OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL

PROYECTÓ:	SEBASTIÁN GÓMEZ TRUJILLO/ JOHANNA VILLADA GOMEZ
REVISÓ:	JOSÉ GONZALO ESCUDERO ESCUDERO
FECHA:	Noviembre 3 de 2020

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