



|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <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 PRIMER TRIMESTRE DE 2021**

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

**MEDELLIN  
2021**

|                                                                                   |                                                           |                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora<br>de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>Jefe Oficina Asesora de Evaluación y<br>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 ANUAL AL GASTO INSTITUCIONAL..... | 7  |
| <u>RECOMENDACIONES Y PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITADO</u><br>.....       | 35 |

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 Primer trimestre de 2021, 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 primer trimestre comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2021.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 al proceso de apoyo 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 primer trimestre de 2021 se elaboró a través de un análisis comparativo con el Informe del primer trimestre de 2020, con el objetivo de realizar un adecuado monitoreo a las erogaciones efectuadas por la 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.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 26 de 1998.** “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- **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”.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |

- **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”.
- **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).

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 primer trimestre de 2021, con relación al primer trimestre de la vigencia 2020 de la Institución Universitaria Pascual Bravo.

| CONCEPTO DE GASTO                          | VALOR PAGADO TRIMESTRE I 2021 | VALOR PAGADO TRIMESTRE I 2020 | VARIACIÓN           | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>     | <b>1.665.020.472</b>          | <b>1.175.464.741</b>          | <b>489.555.731</b>  | <b>41,65%</b>        |
| HONORARIOS                                 | 54.000.000                    | 54.000.000                    | 0                   | 0,00%                |
| REMUNERACION SERV TECNICOS                 | 1.611.020.472                 | 1.121.464.741                 | 489.555.731         | 43,65%               |
| <b>GASTOS GENERALES</b>                    | <b>542.661.938</b>            | <b>672.518.780</b>            | <b>-129.856.842</b> | <b>-19,31%</b>       |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                   | 55.817.816                    | -                             | 55.817.816          | 0,00%                |
| MANTENIMIENTO                              | 288.067.554                   | 369.205.177                   | -81.137.623         | -21,98%              |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                | 1.837.632                     | 2.420.652                     | -583.020            | -24,09%              |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES                   | 28.631.923                    | 23.993.339                    | 4.638.584           | 19,33%               |
| ARRENDAMIENTOS                             | 21.441.969                    | 76.695.024                    | -55.253.055         | -72,04%              |
| VIA TICOS Y GASTOS DE VIAJE                | 2.968.319                     | 13.698.508                    | -10.730.189         | -78,33%              |
| CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS | 2.128.203                     | 10.667.864                    | -8.539.661          | -80,05%              |
| <b>SERVICIOS PUBLICOS</b>                  |                               |                               |                     |                      |
| ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO            | 27.013.733                    | 43.305.025                    | -16.291.292         | -37,62%              |
| ENERGIA                                    | 89.101.822                    | 115.696.508                   | -26.594.686         | -22,99%              |
| INTERNET                                   | 20.340.436                    | 10.037.272                    | 10.303.164          | 102,65%              |
| TELEFONIA MOVIL CELULAR                    | 2.566.964                     | 1.022.881                     | 1.544.083           | 150,95%              |
| TELEFONO,FAX                               | 2.538.981                     | 5.776.530                     | -3.237.549          | -56,05%              |
| GAS                                        | 206.586                       | -                             | 206.586             | 0,00%                |

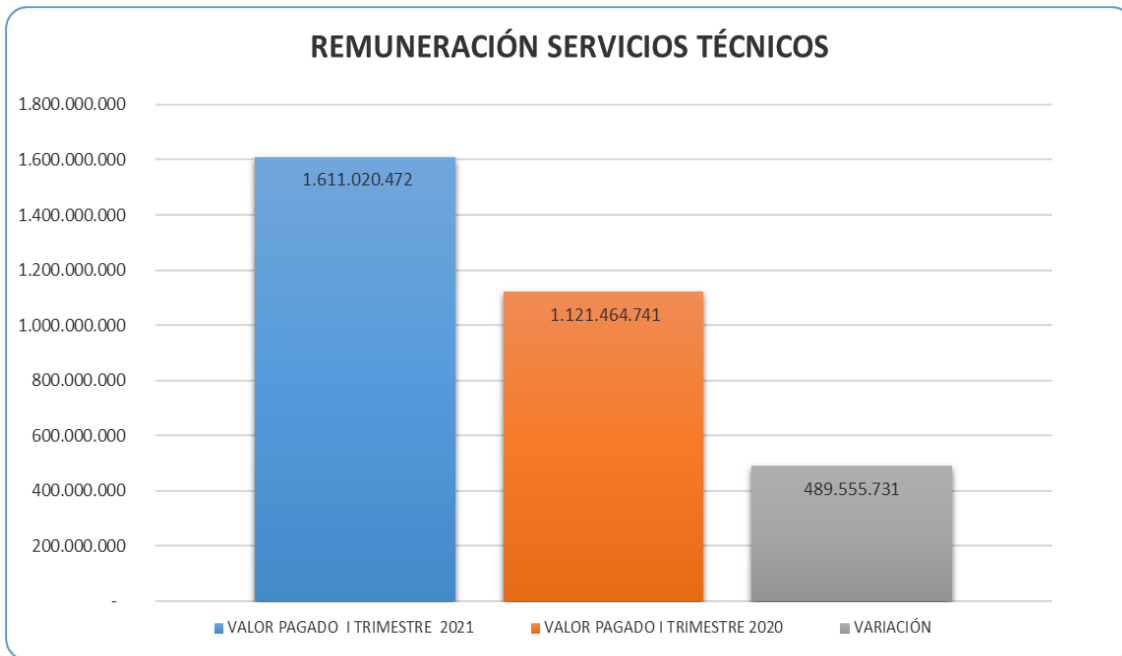
Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN   | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------|
| REMUNERACION SERV TECNICOS | 1.611.020.472                 | 1.121.464.741                 | 489.555.731 | 43,65%               |



FUENTE: OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL

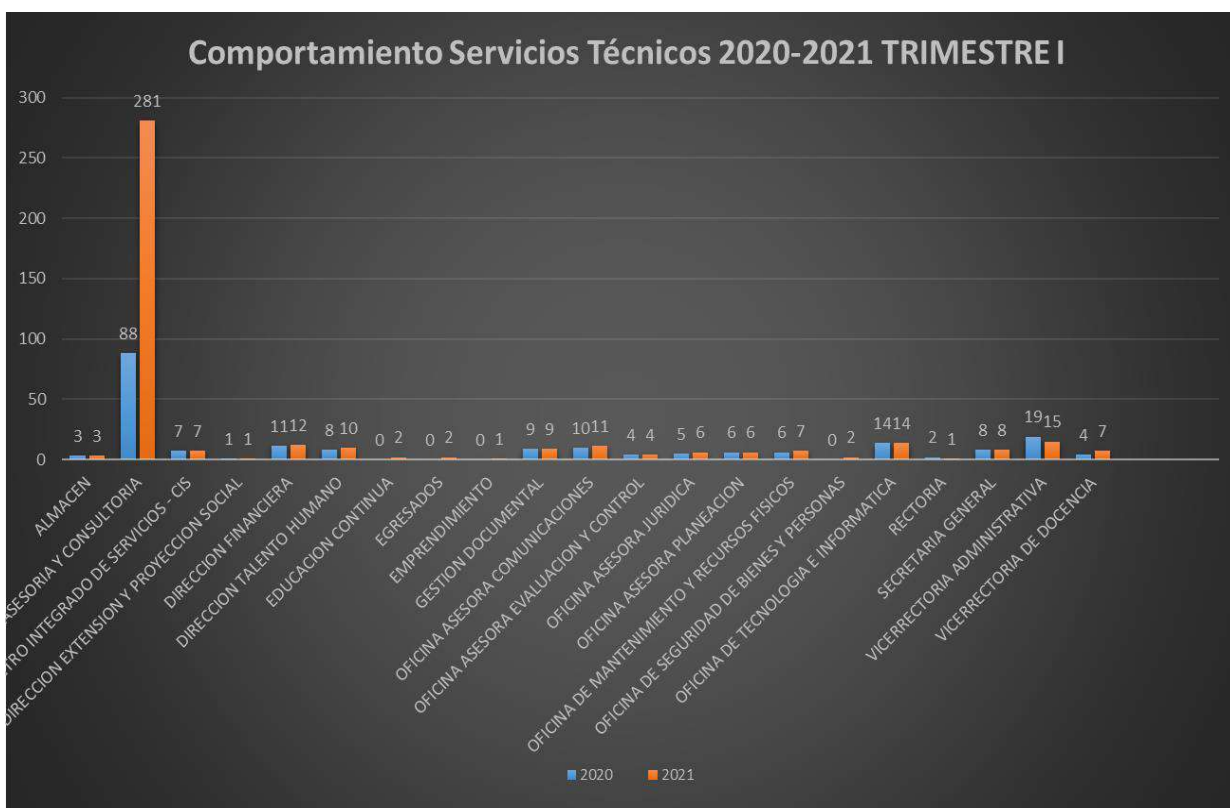
El rubro remuneración servicios técnicos registró pagos para el primer trimestre de 2021 por valor de **\$1.611.020.472**, presentando aumento del **43.65 %**, con respecto al primer trimestre de la vigencia 2020.

A continuación, se relaciona el comportamiento del personal prestador de servicios técnicos por cada dependencia en el primer trimestre de los años 2020 y 2021.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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, en contraste al primer trimestre de 2021 se presentó aumento considerable en el proceso Asesoría y Consultoría según lo muestra el gráfico anterior. En las siguientes dependencias se detalla el objetivo de la variación del personal prestador de servicios.

- **Asesoría y Consultoría:** Personal de apoyo para la gestión de los nuevos Contratos interadministrativos de la presente anualidad.
- **Oficina de Mantenimiento y Recursos Físicos:** Fortalecimiento gestión de Actividades de Plan Anual de Mantenimiento y Gestión Ambiental

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |

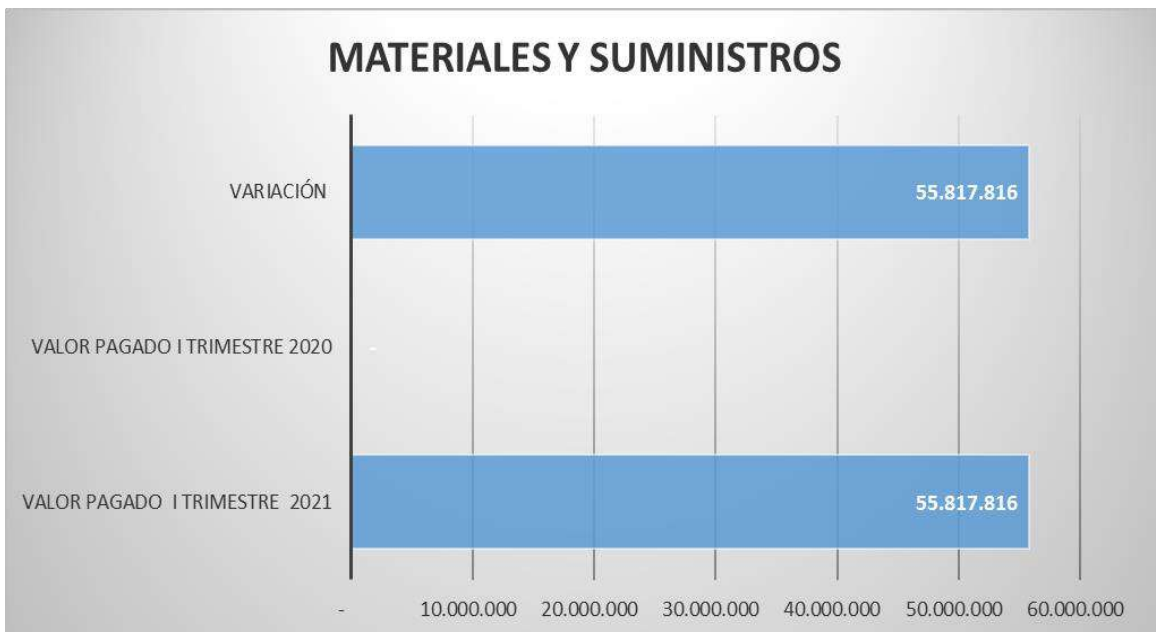
- **Vicerrectoría Administrativa:** Ingreso de Contratistas Proyecto Infraestructura y Gestión Ambiental.
- **Emprendimiento:** Nuevo contratista de *Acción E*, programa adscrito al proceso de Extensión el cual brinda acompañamiento, orientación y fortalecimiento de las iniciativas empresariales.
- **Egresados:** Nuevas contratistas de apoyo en atención y acompañamiento al egresado.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN  | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|----------------------|
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 55.817.816                    | -                             | 55.817.816 | 0,00%                |



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

En relación al rubro de Materiales y Suministros, el valor pagado en el primer trimestre del 2021 fue de \$55.817.816. Se evidenció que, no se presentó variación porcentual con respecto al primer 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

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |

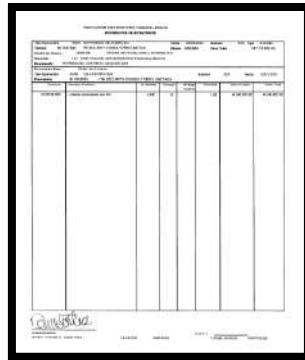
carnet de la institución), productos de cafetería y restaurante, dotación, medicamentos y productos farmacéuticos.

En este rubro se canceló el pago del siguiente contrato en el primer Trimestre de 2021, con el valor más representativo:

- En cumplimiento al contrato GJ 023 de 2021, se realizó la adquisición de nuevas licencias DEEP FREZEE ENTERPRISE, renovación y actualización del plan anual de mantenimiento. Según comprobante de egreso N° 92129 del mes de marzo se canceló la suma de **\$51.840.360** al proveedor **IT & SECURITY CONSULTORES LTDA.**

Una vez analizado el insumo adquirido en el pago anterior, el auditor evidenció lo siguiente:

- ✓ Entrada del Almacén N° 530 por parte del proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos en el Software de Inventarios SEVEN.



Fuente: Proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos

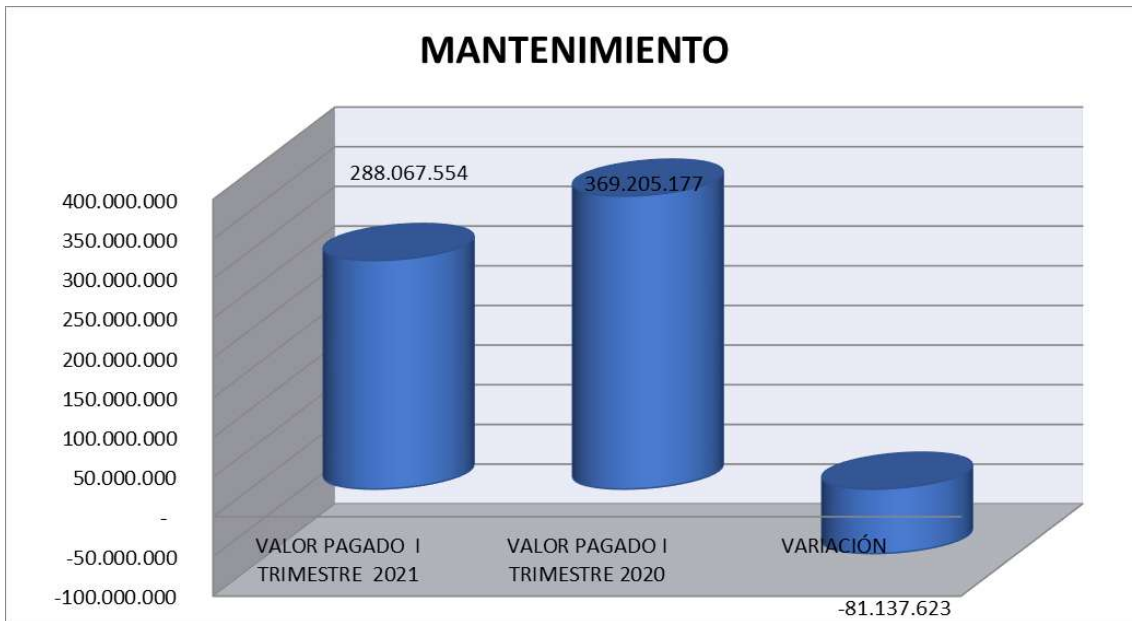
En el análisis del presente informe, se evidencia la no presentación de pagos correspondientes al primer Trimestre del 2020. En ocasión a lo mencionado, no se realizó criticidad en la variación anual del rubro Materiales y Suministros.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN   | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------|
| MANTENIMIENTO     | 288.067.554                   | 369.205.177                   | -81.137.623 | -21,98%              |



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

Comparados los pagos del primer trimestre de 2020 por valor de **\$369.205.177** vs los pagos del primer trimestre de 2021 por valor de **\$288.067.554** del rubro **Mantenimiento**, se observa que se presentó disminución del **21.98%**

En este rubro se suscribieron los siguientes contratos con los valores más representativos en el primer trimestre de 2021:

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 cumplimiento al contrato GJ 026 de 2021, se realizó servicios de mantenimiento a distancia y soporte del sistema KACTUS y SEVEN ERP. Según comprobante de egreso N° **92038** del mes de febrero se canceló la suma de **\$177.716.299** al proveedor **DIGITAL WARE S.A.S**
- Se celebró el contrato VAD 590 de 2021 con el proveedor **INGENIERIA HOSPITALARIA S.A.S** que tiene como objeto mantenimiento preventivo, remplazo de baterías y electrodos de los desfibriladores. Según comprobante de egreso N° **92366** del mes de marzo por valor de **\$4.145.847**.
- Acorde a la adición del Contrato GJ 141 de 2020 hasta el 04 de abril de 2021, se prestó servicio de aseo y mantenimiento y correctivo de las instalaciones de la Institución por parte del proveedor **EMPRESARIAL SEISO S.A.S**. Según comprobante de egreso N° **92121** del mes de marzo por valor de **\$99.805.865**

La disminución del **21.98%** evidenciado en la presente anualidad, obedece a que en el primer trimestre de 2020 se realizaron los siguientes pagos por un valor total de **\$369.205.177**:

| NOMBRE TERCERO                  | CONCEPTO                                   | TOTAL              |
|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|
| DIGITAL WARE S A                | SOPORTE Y MANTENIMIENTO SOFTWARE SEVEN ERP | 172.191.183        |
| LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA | SERVICIOS POR CUANTIAS MENORES             | 30.000             |
| ASEAR S.A. E.S.P.               | SERVICIO DE ASEO Y MANTENIMIENTO INTEGRAL  | 196.983.994        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>            |                                            | <b>369.205.177</b> |

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

A continuación, se relacionan los gastos por dependencia durante los meses de enero, febrero y marzo de 2021.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 CENTRO DE COSTOS                     | NOMBRE TERCERO                         | ENERO | FEBRERO        | MARZO          | TOTAL                 |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------|----------------|----------------|-----------------------|
| OFICINA DE MANTENIMIENTO Y RECURSOS FISICOS | MITSUBISHIELECTRIC                     | \$0   | \$0            | \$ 856.334     | \$ 856.334            |
| OFICINA DE MANTENIMIENTO Y RECURSOS FISICOS | ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S | \$0   | \$0            | \$ 1.525.265   | \$ 1.525.265          |
| DESARROLLO HUMANO Y SALUD                   | INGENIERIA HOSPITALARIA S.A.S          | \$0   | \$0            | \$ 4.444.675   | \$ 4.444.675          |
| OFICINA DE TECNOLOGIA E INFORMATICA         | DIGITAL WARE S A                       | \$0   | \$ 179.679.181 | \$0            | \$ 179.679.181        |
| OFICINA DE MANTENIMIENTO Y RECURSOS FISICOS | EMPRESARIAL SEISO                      | \$0   | \$0            | \$ 101.562.099 | \$ 101.562.099        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        |                                        | \$0   | \$ 179.679.181 | \$ 108.388.373 | <b>\$ 288.067.554</b> |

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 primer Trimestre de la vigencia 2021. En el ejercicio del auditor se evidenció la ejecución de las siguientes actividades:

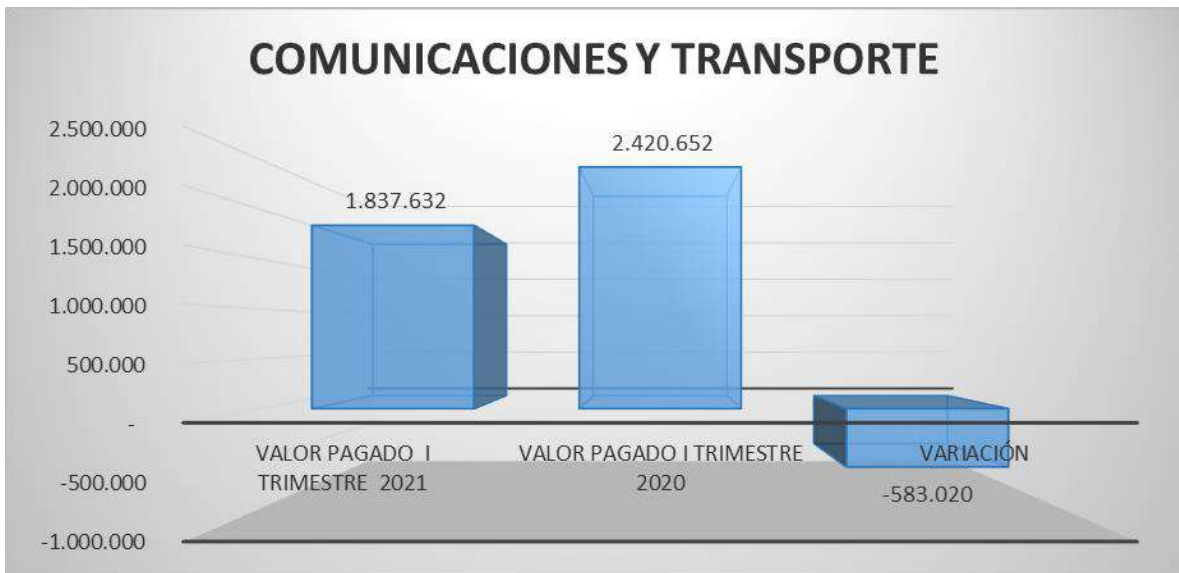
- Servicio de aseo y Mantenimiento Integral de la Institución.
- Servicio preventivo y correctivo inmersos en el plan anual de Mantenimiento de la presente anualidad.
- Servicios de mantenimiento y correctivo de equipos biomédicos.
- Servicio de mantenimiento de los software KACTUS y SEVEN ERP

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------|----------------------|
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 1.837.632                     | 2.420.652                     | - 583.020 | -24,09%              |



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

En relación al rubro Comunicaciones y Transporte, el valor pagado en el primer trimestre de 2020 es de **\$2.420.652**; respecto al primer trimestre de 2021 donde se canceló la suma de **\$1.837.632**, lo que indicó disminución del **24.09%**.

En el primer trimestre de la vigencia 2021 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

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |

administrativo **CESAR AUGUSTO GOMEZ RENDON**. Según comprobante de egreso N° **91625** del mes de enero por valor de **\$628.866**.



Fuente: Planilla control de entrega de Correspondencia Aprobada en enero del 2021

La disminución del **24.09%** presentado en el primer trimestre de 2021, obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el primer Trimestre del 2020 por un valor superior:

| NOMBRE TERCERO                  | CONCEPTO                                                   | TOTAL            |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|
| CESAR AUGUSTO GOMEZ RENDON      | SERVICIO DE MENSAJERIA EXTERNA                             | 1.856.652        |
| LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA | PEAJES, DILIGENCIAS OTROS GASTOS DE DESPLAZAMIENTO MENORES | 564.000          |
| Total general                   |                                                            | <b>2.420.652</b> |

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------|----------------------|
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 26.911.778                    | 23.993.339                    | 2.918.439 | 12,16%               |



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

En el rubro **Impresiones y publicaciones** se registraron pagos para el primer trimestre de 2021 por valor de **\$26.911.778**, presentando aumento del **12.16%** con respecto al primer trimestre del año 2020, donde se realizaron pagos por valor total de **\$23.993.339**.

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

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 primer trimestre de 2021 se efectuaron los siguientes pagos más representativos:

- En cumplimiento a la Resolución Rectoral 094 del 08 de febrero de 2021, por medio del cual se autoriza un pago al **FONDO DE DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR - FODESEP**. Se cancela el incremento de los aportes sociales de la Institución Universitaria Pascual Bravo. Según comprobante de egreso N° **92008** del mes de febrero por valor de **\$2.725.578**.
- En cumplimiento a lo proferido por la Resolución Rectoral 093 del 08 de febrero de 2021, por medio del cual se autoriza el pago a la **RED DE INSTITUCIONES TÉCNICAS PROFESIONALES, TECNOLÓGICAS Y UNIVERSIDADES PÚBLICAS – REDTTU**. Se cancela el pago del aporte de la afiliación y de sostenimiento anual por valor de **\$ 13.957.065**, según comprobante de egreso N° **92019** del mes de febrero.



Fuente: <https://www.redttu.edu.co/es/>

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |

El aumento presentado en el primer trimestre de 2021 equivalente al **12.16%**, obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el primer Trimestre del 2020 por valor inferior:

| NOMBRE TERCERO                                                                  | CONCEPTO                             | TOTAL             |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ACIET - ASOCIACION COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR CON FORMAC | APORTE DE AFILIACION Y SOSTENIMIENTO | 4.389.015         |
| RED DE INSTITUCIONES TECNICAS PROFESIONALES, TECNOLOGICAS Y UNIVERSITARIAS PUBL | APORTE DE AFILIACION Y SOSTENIMIENTO | 12.260.482        |
| ASOCIACION COLOMBIANA RED ACADEMICA DE DISEÑO                                   | APORTE DE AFILIACION Y SOSTENIMIENTO | 4.037.894         |
| FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES FENALCO SECCIONAL ANTIOQUIA                 | APORTE DE AFILIACION Y SOSTENIMIENTO | 773.800           |
| FONDO DE DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR SIGLA FODESEP                      | APORTE DE AFILIACION Y SOSTENIMIENTO | 2.484.348         |
| LILIANA PATRICIA RESTREPO VILLA                                                 | CERTIFICACIONES CUANTIAS CAJA MENOR  | 47.800            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                            |                                      | <b>23.993.339</b> |

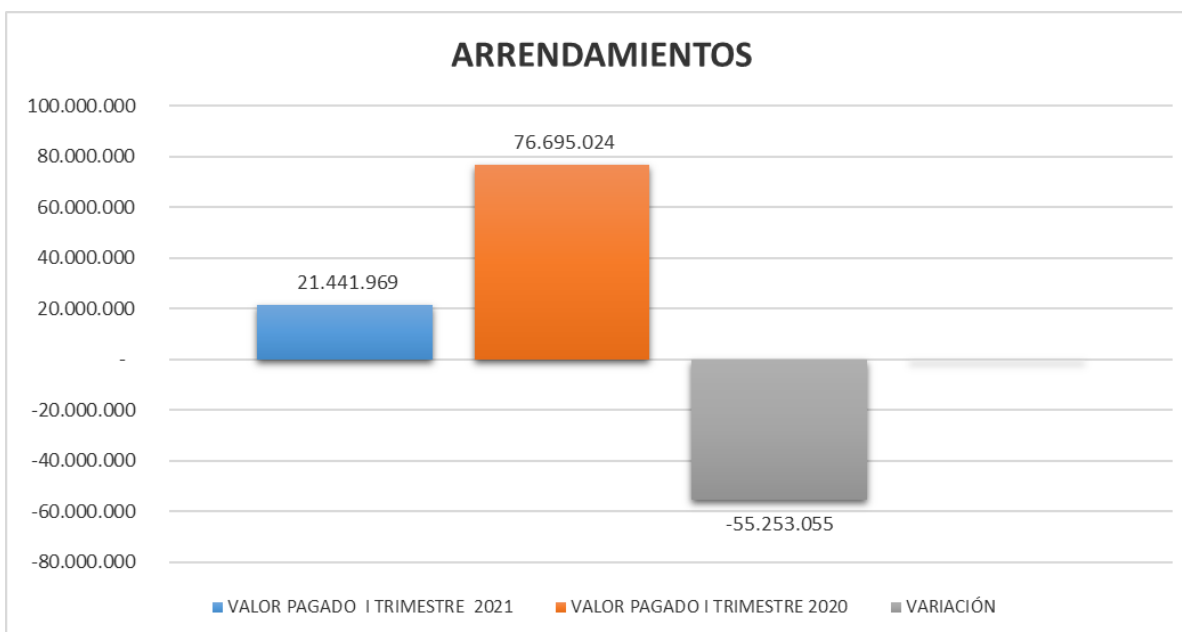
Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN   | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------|
| ARRENDAMIENTOS    | 21.441.969                    | 76.695.024                    | -55.253.055 | -72,04%              |



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

En comparación a los pagos del primer trimestre de 2020 por valor de **\$76.695.024** vs los pagos del primer trimestre de 2021 por valor de **\$21.441.969** del rubro **Arrendamientos**; se observa que se presentó disminución del **72.04%**.

En este rubro se suscribieron los contratos con los valores más representativos en el primer trimestre de 2021.

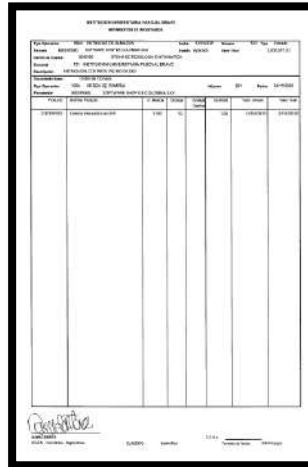
|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 cumplimiento al contrato VAD 893 de 2020 celebrado con el proveedor **SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA S.A.S.**, se realizó adquisición de Licencia perpetua del Software SAP CRYSTAL para editar, modificar y mejorar los reportes aplicativo SEVEN ERP. Según comprobante de Egreso No. **92255** del mes de marzo de 2021 se realizó pago por valor de **\$2.719.041**

Una vez analizada la adquisición del pago anterior, el auditor evidenció lo siguiente:

- ✓ Entrada del Almacén N° 533 por parte del proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos en el Software de Inventarios SEVEN.

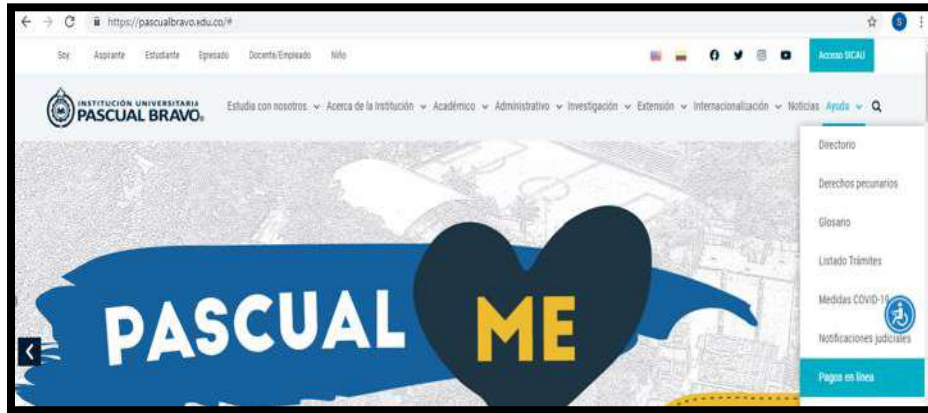


Fuente: Proceso de apoyo Gestión de Recursos Físicos

- El proveedor **ZONA VIRTUAL S.A.** presto servicios de arrendamiento de transacciones de Datafono Virtual PSE. Se realizó pago en el mes de marzo por valor de **\$2.979.475** según comprobante de egreso N° **92365**.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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: <https://pascualbravo.edu.co/#> - Pagos en Línea

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 primer trimestre de 2021.

Con el objetivo de revisar el comportamiento del servicio en la vigencia 2021, desde el 01 de enero al 31 de marzo, se elaboró la siguiente gráfica donde se evidencian las impresiones y fotocopias por dependencia.

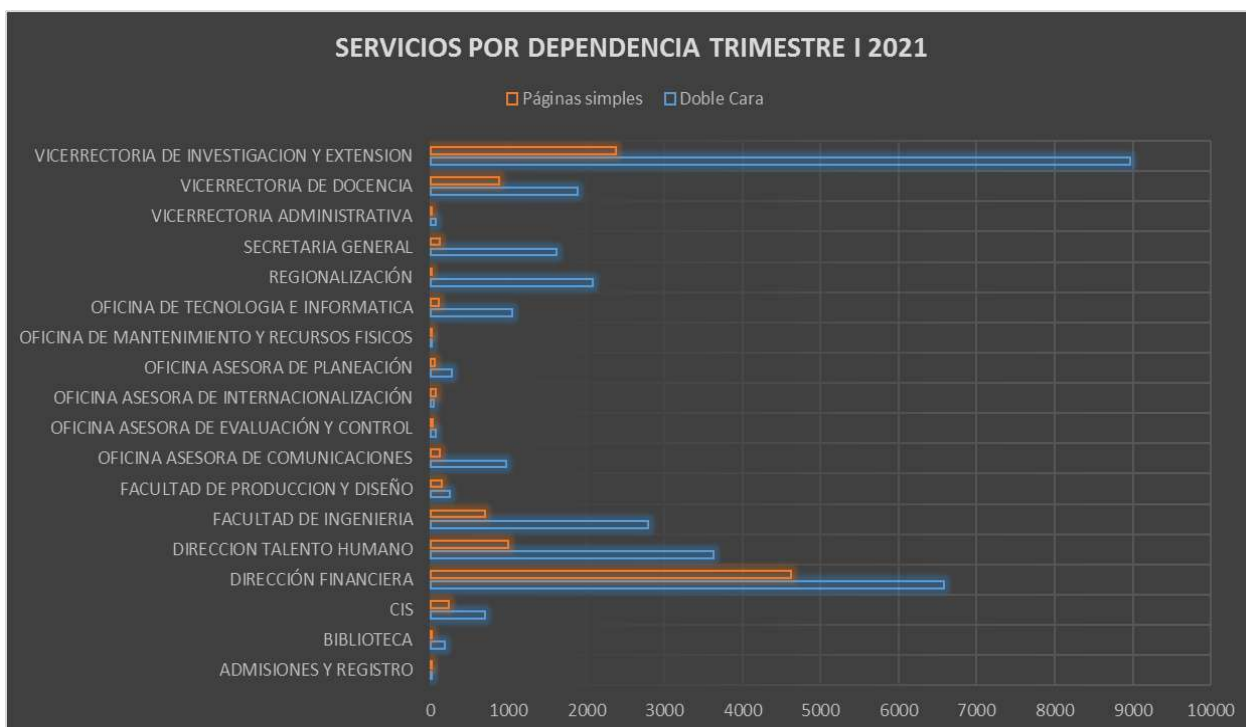
|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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



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

Se evidenció en el cuadro anterior, que en la vigencia 2021 entre el mes de enero y marzo las dependencias que efectuaron más servicios de impresión y fotocopiado son las siguientes:

| OFICINA                                    | Doble Cara | Páginas simples |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|
| VICERRECTORIA DE INVESTIGACION Y EXTENSION | 8972       | 2383            |
| DIRECCIÓN FINANCIERA                       | 6584       | 4618            |
| DIRECCION TALENTO HUMANO                   | 3630       | 996             |
| FACULTAD DE INGENIERIA                     | 2786       | 701             |
| VICERRECTORIA DE DOCENCIA                  | 1886       | 882             |
| REGIONALIZACIÓN                            | 2088       | 20              |
| SECRETARIA GENERAL                         | 1618       | 122             |
| OFICINA DE TECNOLOGIA E INFORMATICA        | 1044       | 107             |
| OFICINA ASESORA DE COMUNICACIONES          | 978        | 124             |

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 primer trimestre de 2021 son las siguientes:

| OFICINA                                     | Doble Cara | Páginas simples |
|---------------------------------------------|------------|-----------------|
| ADMISIONES Y REGISTRO                       | 10         | 3               |
| OFICINA DE MANTENIMIENTO Y RECURSOS FISICOS | 8          | 9               |
| VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA                | 66         | 24              |
| OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL     | 68         | 34              |
| OFICINA ASESORA DE INTERNACIONALIZACIÓN     | 48         | 65              |
| BIBLIOTECA                                  | 186        | 20              |

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 primer trimestre de 2021 fueron de **41.754** 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 vigencia 2020 (*180.041 impresiones*).

No obstante, en comparación a las impresiones realizadas en el cuarto trimestre de la vigencia 2020 (*30.504 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 primer trimestre de 2021, se establece lo siguiente:

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |



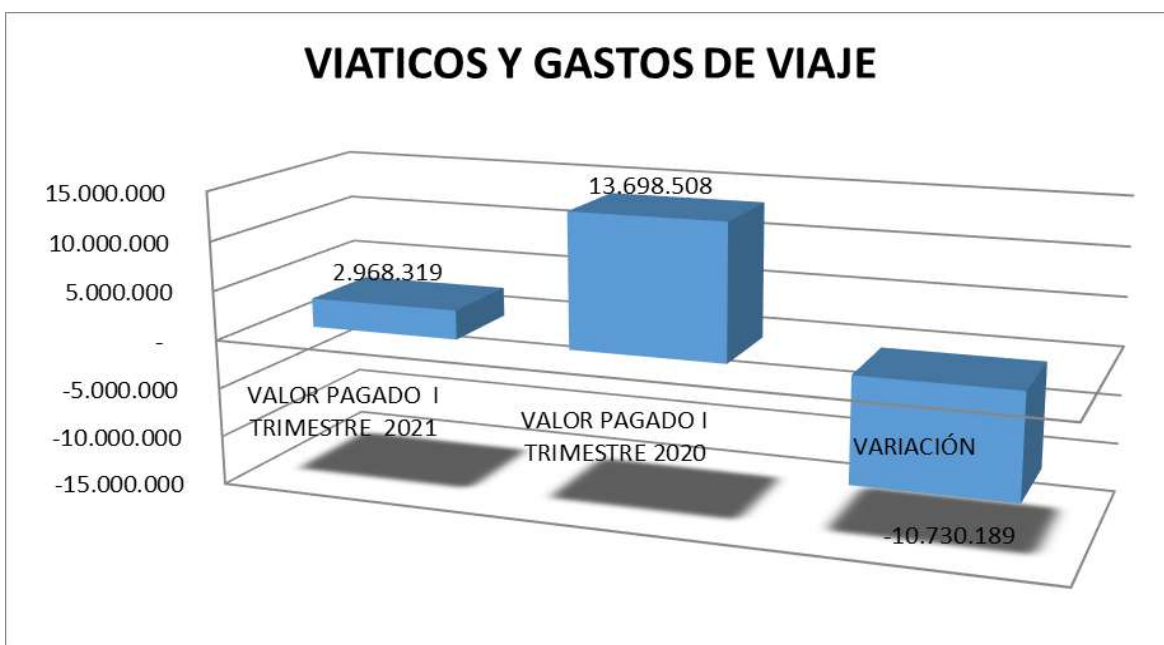
Fuente: Oficina Asesora de Evaluación y Control

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN   | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------|
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 2.968.319                     | 13.698.508                    | -10.730.189 | -78,33%              |



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

En el rubro Viáticos y Gastos de viaje se efectuaron pagos para el primer trimestre de 2021 por valor de **\$2.968.319**, presentando disminución del **78.33%** con respecto al primer trimestre de 2020.

Con Ocasión de la Declaratoria del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica a causa del COVID-19 durante los meses enero, febrero y marzo de 2021; se efectuaron los siguientes gastos de desplazamiento para asistencia y participación en eventos alusivos a la misión Institucional.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |

| Centros de Costos           | NOMBRE TERCERO                   | CONCEPTO                                                                                                                 | Total     |
|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| ASESORIA Y CONSULTORIA      | DAVID ALFONSO CASTAÑEDA GUZMAN   | GASTOS DESPLAZAMIENTO MES DE ENERO                                                                                       | 31.500    |
|                             | GABRIEL JAIME TORRES ARBELAEZ    | COMPAÑAMIENTO OPERATIVO TEMAS                                                                                            | 145.000   |
|                             | HECTOR FABIO ALVAREZ POSADA      | CATASTRALES CONTRATOS VAD 386 - 388 - 390                                                                                | 97.500    |
| OFICINA DE REGIONALIZACION  | ALEJANDRA JIMENEZ JIMENEZ        | VISITA MUNICIPIO LA PINTADA ENCUENTRO PRESENCIAL CON LOS ESTUDIANTES DESARROLLO DE SOFTWARE                              | 178.500   |
|                             | CLAUDIA CECILIA ALVAREZ LOPEZ    | VISITA MUNICIPIO CISNEROS Y PUERTO BERRIO REUNIÓN CON SECRETARIA DE EDUCACIÓN E INDUCCIÓN PRESENCIAL CON LOS ESTUDIANTES | 387.480   |
|                             | GABRIEL JAIME PALACIO TIRADO     | VISITA MUNICIPIO LA PINTADA ENCUENTRO PRESENCIAL CON LOS ESTUDIANTES DESARROLLO DE SOFTWARE                              | 178.500   |
|                             | GIANNY ROZO ZAPATA               | VISITA MUNICIPIO LA PINTADA ENCUENTRO PRESENCIAL CON LOS ESTUDIANTES DESARROLLO DE SOFTWARE                              | 178.500   |
|                             | IVAN DARIO BOLIVAR MUÑOZ         | VISITA MUNICIPIO DE VENECIA DESARROLLO DE PRACTICAS MODULOS CIRCUITO 1                                                   | 238.000   |
|                             | JAIME HUMBERTO CARO CASTRILLON   | VISITA MUNICIPIO CISNEROS Y PUERTO BERRIO REUNIÓN CON SECRETARIA DE EDUCACIÓN E INDUCCIÓN PRESENCIAL CON LOS ESTUDIANTES | 211.659   |
|                             | JHON ALEXANDER PALACIOS RESTREPO | EL DOCENTO CANCELO LA VISITA Y DEVOLVIÓ EL DINERO                                                                        | 674.200   |
|                             | YESID GALLEGU OVIEDO             | VISITA MUNICIPIO CISNEROS Y PUERTO BERRIO REUNIÓN CON SECRETARIA DE EDUCACIÓN E INDUCCIÓN PRESENCIAL CON LOS ESTUDIANTES | 260.000   |
| UNIDAD DE EDUCACION VIRTUAL | CLAUDIA CECILIA ALVAREZ LOPEZ    | VISITA MUNICIPIO YARUMAL RENDICIÓN DE CUENTAS CONCEJO MUNICIPAL DE LOS PROGRAMAS                                         | 387.480   |
| Total general               |                                  |                                                                                                                          | 2.968.319 |

**FUENTE: OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL**

La disminución del **97.40%** evidenciado en la vigencia 2021, obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el primer Trimestre del 2020 por valor total inferior.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 CENTRO DE COSTOS                 | NOMBRE TERCERO                              | TOTAL             |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|
| DIRECCION FINANCIERA                    | YULY AMPARO SANTOS HERRERA                  | 129.160           |
| FACULTAD DE INGENIERIAS                 | CARLOS ALBERTO OCAMPO QUINTERO              | 129.160           |
|                                         | JOSE ALFREDO PALACIO FERNANDEZ              | 3.013.119         |
| FACULTAD DE PRODUCCION Y DISEÑO         | LINA MARIA ORTIZ QUIMBAY                    | 1.058.188         |
| OFICINA ASESORA DE INTERNACIONALIZACION | JUAN GUILLERMO MAZO GONZALEZ                | 150.129           |
| OFICINA DE REGIONALIZACION              | CARLOS ENRIQUE RAMIREZ HERNANDEZ            | 1.331.959         |
|                                         | CLAUDIA CECILIA ALVAREZ LOPEZ               | 2.953.994         |
|                                         | JAIME HUMBERTO CARO CASTRILLON              | 282.332           |
| RECTORIA                                | JAIME HUMBERTO CARO CASTRILLON              | 211.749           |
|                                         | JUAN PABLO ARBOLEDA GAVIRIA                 | 3.289.820         |
| VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA            | SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A | 1.148.898         |
| <b>Total general</b>                    |                                             | <b>13.698.508</b> |

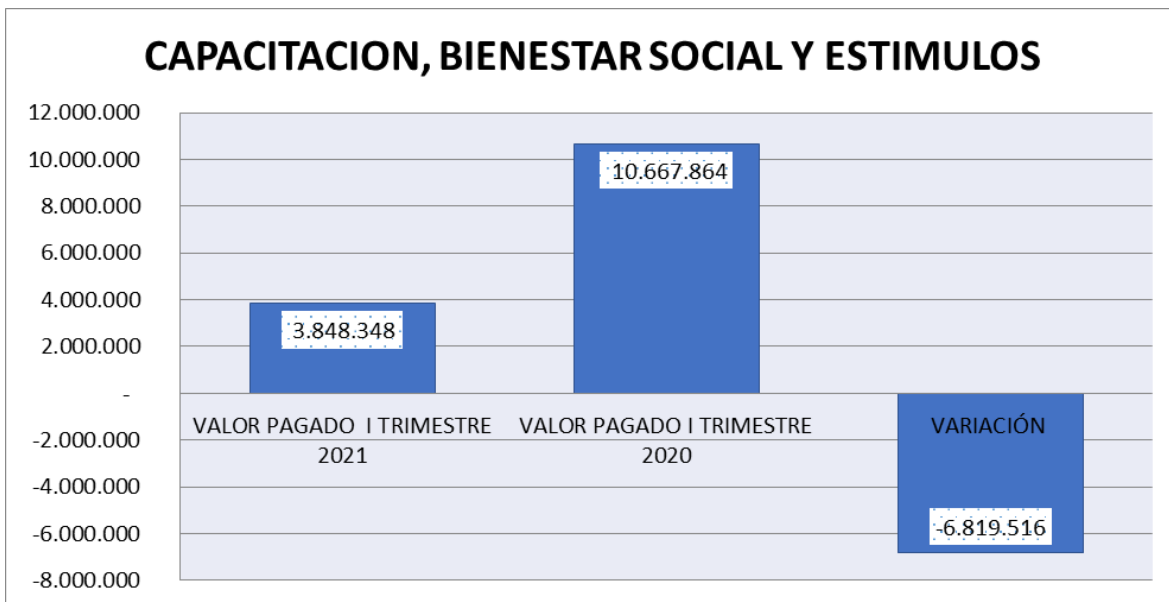
Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN  | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|----------------------|
| CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS | 3.848.348                     | 10.667.864                    | -6.819.516 | -63,93%              |



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

En relación a este rubro **Capacitación, bienestar social y estímulos**, el valor pagado en el primer trimestre de 2020 fue de **\$10.667.864**, comparado con el primer trimestre de la presente anualidad que es de **\$3.848.348**; representando disminución del **63.93%**.

En este rubro se suscribieron los contratos con los valores más representativos en el primer trimestre de 2021.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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                                                                          |

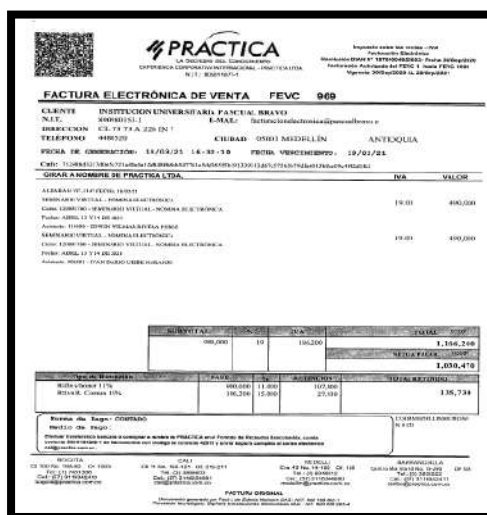
Código: EIM-FR-28

**INFORME DE LEY**

Versión: 01

Página: 1 de 3

- Se realizó pago al proveedor **EMERMEDICA S.A.** según comprobante de Egreso N° **92258** del mes de marzo de 2021 por valor de **\$2.101.541**. Este pago corresponde a la ejecución del contrato VAD 586 de 2021, que tiene como objeto la prestación de servicio medico asistencial de emergencias y urgencias medicas en el interior de la Institución.
- Según lo evidenciado en la factura FEVC 969 del proveedor **EXPERIENCIA CORPORATIVA INTERNACIONAL – PRACTICA LTDA**, se efectuó el pago por concepto de inscripción y asistencia al seminario virtual de Nomina Electrónica con la participación de los empleados Iván Darío Uribe y Edwin Rivera Pérez. Este servicio fue cancelado por valor de **\$ 1.015.770** según comprobante de egreso N° **92372** del mes de marzo.



| CÓDIGO Y DESCRIPCIÓN DE PRACTICA LTDA.                  |  | IVA   | VALOR   |
|---------------------------------------------------------|--|-------|---------|
| ALBERCA DE LA PISCINA 100007                            |  |       |         |
| SERVICIO DE VIRTUAL - SEMINARIO DE FORMACIÓN            |  | 10.00 | 490,000 |
| CARGA LABORAL DE OPERARIO VIRTUAL-NOMINA ELECTRONICA    |  |       |         |
| PUBICAR 490011 V14 00 001                               |  |       |         |
| Asistencia: 1000 - SEMINARIO VIRTUAL NOMINA ELECTRONICA |  | 10.00 | 490,000 |
| SEMINARIO VIRTUAL - NOMINA ELECTRONICA                  |  |       |         |
| CARGA LABORAL DE OPERARIO VIRTUAL - NOMINA ELECTRONICA  |  |       |         |
| PUBICAR 490011 V14 00 001                               |  |       |         |
| Asistencia: 1000 - SEMINARIO VIRTUAL NOMINA ELECTRONICA |  |       |         |

| MONEDA | CANTIDAD | IVA | TOTAL            |
|--------|----------|-----|------------------|
| USD    | 100,000  | 10  | 1,104,200        |
|        |          |     | <b>1,104,200</b> |
|        |          |     | <b>1,004,470</b> |

| PAYEE                 | MONEDA | CANTIDAD | IVA            | TOTAL   |
|-----------------------|--------|----------|----------------|---------|
| BANCO DE LA REPUBLICA | USD    | 100,000  | 10,000         | 110,000 |
| BANCO COMERCIAL       | USD    | 100,000  | 10,000         | 110,000 |
|                       |        |          | <b>136,734</b> |         |

Fuente: Gestión Financiera – Factura Seminario Virtual Nomina

El aumento del **63.93%** evidenciado en la vigencia 2021, obedece a la ejecución de los siguientes pagos en el primer Trimestre del 2020 por un valor total superior:

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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             |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES ASCUN | INSCRIPCIÓN TORNEOS UNIVERSITARIOS | 6.803.750         |
| CLAUDIA PATRICIA ECHEVERRI BOTERO            | SUMINISTRO COMPLEMENTO ALIMENTICIO | 1.875.400         |
| EMERMEDICA S.A                               | SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL        | 1.943.961         |
| Instituto Tecnológico Metropolitano          | EVENTO BIENESTAR UNIVERSITARIO     | 44.753            |
| <b>Total general</b>                         |                                    | <b>10.667.864</b> |

Fuente: Gestión Financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 I TRIMESTRE 2021 | VALOR PAGADO I TRIMESTRE 2020 | VARIACIÓN | VARIACIÓN PORCENTAJE |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------|----------------------|
| HONORARIOS        | 54.000.000                    | 54.000.000                    | 0         | 0,00%                |



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

Comparados los pagos del primer trimestre de 2021 por valor de **\$54.000.000** vs los pagos del primer trimestre de 2020 por el mismo valor del rubro **Honorarios**, se evidencia que no se presentó variación.

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

- En cumplimiento al Contrato GJ 073 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

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |

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 sea parte la entidad en calidad de demandada”; se canceló el valor de **\$54.000.000** correspondiente a los honorarios de Asesoría Jurídica de los meses de enero, febrero y marzo. Dicho pago se realizó a la empresa **CERTEZZA GESTIÓN JURÍDICA INTEGRAL S.A.S**, según la cláusula tercera del contrato.

En el análisis del presente informe, se evidencia la No variación porcentual en contraste al primer Trimestre del 2020. En ocasión a lo mencionado, no se realizó criticidad en la variación anual del rubro Honorarios.

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 31 de marzo.

| <b>GESTIÓN DEFENSA JUDICIAL 2021</b> |                                                                                                                                                               |                  |                    |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| FECHA                                | CONCEPTO                                                                                                                                                      | DEMANDAS ACTIVAS | FALLO CONDENATORIO |
| ENERO 01 A MARZO 31 DE 2021          | DEMANDAS ACTIVAS EN CONTRA DE LA INSTITUCIÓN RESPECTO A LA PROBLEMÁTICA DE CONTRATO REALIDAD                                                                  | 308              | 0                  |
| ENERO 01 A MARZO 31 DE 2021          | DEMANDAS ACTIVAS EN CONTRA DE LA INSTITUCIÓN PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO DE LA RESOLUCIÓN RECTORAL QUE ADJUDICÓ EL CONTRATO PARQUE TECH | 1                |                    |
| <b>TOTAL</b>                         |                                                                                                                                                               | <b>309</b>       | <b>0</b>           |

Fuente: Secretaría General Institución Universitaria Pascual Bravo

En el seguimiento realizado por el auditor en la vigencia 2020, se evidenció que producto del numero de demandas activas en contra de la Institución se produjo un (1) fallo condenatorio en el mes de agosto, en primera instancia; frente el cual se presentó recurso de apelación. El fallo no se ha resuelto en segunda instancia, por esta razón no se encuentra en firme.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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** Se considera como buenas practicas, la continuación del compromiso N° 6 del Objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS), el cual propone garantizar la disponibilidad de agua, su gestión y el saneamiento; en razón a la disminución evidenciada de los servicios de acueducto y energía en el primer trimestre de 2021.

## 8. PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITADO

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

## 9. CONCLUSIONES

**9.1** En el siguiente cuadro, se evidencian las variaciones porcentuales entre el primer trimestre de 2020 y 2021 por concepto de gasto.

| CONCEPTO DE GASTO                          | VALOR PAGADO TRIMESTRE I 2021 | VALOR PAGADO TRIMESTRE I 2020 | PORCENTAJE | VARIACIÓN |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|-----------|
| REMUNERACION SERV TECNICOS                 | 1.611.020.472                 | 1.121.464.741                 | 43,65%     | AUMENTÓ   |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES                   | 26.911.778                    | 23.993.339                    | 12,16%     | AUMENTÓ   |
| HONORARIOS                                 | 54.000.000                    | 54.000.000                    | -          | N/A       |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                   | 55.817.816                    | -                             | -          | AUMENTÓ   |
| MANTENIMIENTO                              | 288.067.554                   | 369.205.177                   | -21,98%    | DISMINUYÓ |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                | 1.837.632                     | 2.420.652                     | -24,09%    | DISMINUYÓ |
| CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS | 3.848.348                     | 10.667.864                    | -63,93%    | DISMINUYÓ |
| ARRENDAMIENTOS                             | 21.441.969                    | 76.695.024                    | -72,04%    | DISMINUYÓ |
| VIA TICOS Y GASTOS DE VIAJE                | 2.968.319                     | 13.698.508                    | -78,33%    | DISMINUYÓ |

FUENTE: Oficina Asesora de Evaluación y Control

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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    |

Una vez analizada la información anterior el auditor concluye lo siguiente:

- El rubro Remuneración Servicios técnicos es el concepto que obtuvo más aumento en contraste a la anualidad anterior, en razón al aumento de contratos administrativos incorporados en el proceso Asesoría y Consultoría.
- El rubro **Impresiones y publicaciones** obtuvo un aumento del **12.16%**. Dicha variación contrastada con la vigencia 2020, obedece a la ejecución de pagos por concepto de aportes y cuotas de sostenimiento a las diferentes redes, fondos, y asociaciones universitarias en el cual participa la Institución Universitaria Pascual Bravo en la presente anualidad.
- 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:
  - ✓ Según lo establecido en el **artículo 3 Reducción de gastos generales** (*viáticos y gastos de viaje, Gastos de vehículos, combustible, materiales y suministros, impresiones*); se evidenció disminución en los rubros anteriormente mencionados.

**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, gas, aseo y alcantarillado). Según el siguiente comparativo del Cuarto trimestre de la vigencia 2020 y el primer trimestre de la presente anualidad, se evidenció disminución en la utilización de los servicios Públicos. Solo se presentó aumento por concepto de servicios de telefonía móvil.

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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 IV 2020 |             | VARIACIÓN  | SERVICIOS PUBLICOS TRIMESTRE I 2021 |            |
|--------------------------------------|-------------|------------|-------------------------------------|------------|
| ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO      | 42.155.011  | -56,05%    | ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO     | 27.013.733 |
| ENERGIA                              | 104.871.775 | -17,70%    | ENERGIA                             | 89.101.822 |
| INTERNET                             | 20.433.145  | -0,46%     | INTERNET                            | 20.340.436 |
| TELEFONIA MOVIL CELULAR              | 1.376.826   | 46,36%     | TELEFONIA MOVIL CELULAR             | 2.566.964  |
| TELEFONO,FAX                         | 3.197.433   | -25,93%    | TELEFONO,FAX                        | 2.538.981  |
| GAS                                  | 37.860.011  | -18226,51% | GAS                                 | 206.586    |

FUENTE: Oficina Asesora de Evaluación y Control

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>    | Mayo de 2021                                    |

|                                                                                |                                                           |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b><br>Profesionales de la Oficina Asesora de Evaluación y Control | <b>Revisó:</b> Coordinador SGI/<br>Viviana Gaviria Rivera | <b>Aprobó:</b><br>José Gonzalo Escudero Escudero/<br>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                                                                          |