

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

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

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO CORRESPONDIENTE
AL CUARTO TRIMESTRE DE 2022**

**WILLIAM ECHAVARRIA LOTERO
JEFE OFICINA ASESORA DE EVALUACIÓN Y CONTROL**

**MEDELLIN
2023**

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	2
OBJETIVO.....	3
ALCANCE.....	3
METODOLOGÍA.....	3
MARCO NORMATIVO.....	4
ANÁLISIS SEGUIMIENTO ANUAL AL GASTO INSTITUCIONAL.....	7
<u>RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES.....</u>	<u>26</u>

1. INTRODUCCIÓN

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

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 Cuarto trimestre de 2022, 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 Cuarto trimestre comprendido entre el 1 de octubre al 30 de diciembre del 2022.

4. METODOLOGÍA

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

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

- Gastos de personal (Honorarios, Prestación de Servicios, Planta de personal permanente).
- Gastos generales (Adquisición de activos fijos, mantenimiento, materiales y suministros, arrendamientos, gastos financieros, publicaciones, viajes y viáticos, papelería y telefonía, servicios públicos, eventos y capacitaciones, comunicación y transporte entre otros), los cuales hacen parte de la austeridad del gasto.

En cumplimiento a los lineamientos del Ministerio de Hacienda, establecidos en la resolución 3438 del 27 de diciembre del 2021 se modifica el análisis comparativo de la ejecución de los valores ejecutados en este informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público del Cuarto trimestre del 2022, en razón a la modificación de los rubros presupuestales que indica esta resolución.

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 articulo 22 del decreto 1737 de 1998”. Presentación del informe de austeridad por parte de los jefes de control interno en forma Trimestral.
- **Decreto 26 de 1998.** “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

- **Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012.** Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública.
- **Decreto 1738 de 1998.** “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público”.
- **Artículo 81 Plan austeridad del Gasto Ley 1940 de 2018** “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019”
- **Decreto 2785 de 2011** “Por medio del cual se modifica parcialmente el artículo 4° del Decreto 1737 de 1998”. Prohibición de pacto de remuneración superior a la remuneración mensual establecida por el jefe de la entidad.
- **Resolución Rectoral 727 del 03 de noviembre de 2011** “Por medio de la cual se establecen medidas para la asignación de teléfonos celulares, planes de datos e internet móvil con cargo a recursos públicos del Instituto Tecnológico Pascual Bravo – Institución Universitaria”.
- **Directiva presidencial N° 09 del 09 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 del 10 de febrero de 2016),** “Dentro de una política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad que debe prevalecer en la rama ejecutiva del orden nacional, y con el fin de obrar de manera responsable y hacer prevalecer el principio de economía, en el marco de las normas sobre austeridad del gasto público”.
- **Ley 1940 de 2018** “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2019”.
- **Resolución Rectoral 311 del 11 de abril de 2019** “Por medio del cual se establece el Plan de Austeridad en el gasto público para la Institución Universitaria Pascual Bravo”.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

- **Decreto 403 de marzo 16 de 2020** “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal”
- **Decreto 397 de 17 de marzo del 2022** “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”
- 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 5, diciembre 2020 (Departamento Administrativo de la Función Pública).
- **Resolución 2372 del 09 de septiembre del 2022** “Por la cual se actualizan los anexos de la Resolución No. 3832 del 18 de octubre de 2019, mediante la cual se expide el Catálogo de Clasificación Presupuestal para Entidades Territoriales y sus Descentralizadas – CCPET”.

6. ANALISIS SEGUIMIENTO ANUAL AL GASTO INSTITUCIONAL

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por los diferentes procesos, tomando como referentes: El reporte de obligaciones, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios, entre otros. En la siguiente tabla se pueden observar los valores correspondientes a los gastos efectuados con corte al Cuarto trimestre de la vigencia 2022 de la Institución Universitaria Pascual Bravo.

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO EN EL TRIMESTRE IV 2022
TOTAL	44.907.380.998
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	30.506.073.476
HONORARIOS	112.000.000
PRESTADOR DE SERVICIOS	30.394.073.476
GASTOS GENERALES	14.037.805.663
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	30.262.625
MATERIALES Y SUMINISTROS	706.279.332
MANTENIMIENTO	596.503.265
OTROS SERVICIOS PRESTADOS	8.256.940.346
GASTOS FINANCIEROS	3.539.167
SEGUROS	1.052.391.373
SERVICIO DE TRANSPORTE	64.756.352
SERVICIOS DE EDUCACION	2.792.515.325
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	3.880.000
VIATICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISION	28.139.086
ARRENDAMIENTOS	216.017.510
PUBLICIDAD	20.620.595
SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN Y/O MANTENIMIENTO EDIFICACION	265.360.687
GASTOS DE DESPLAZAMIENTO	
SERVICIOS DE DOCUMENTACION Y CERTIFICACION JURIDICA	600.000
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	363.501.859
SERVICIOS DE INTERNET	23.034.645
SERVICIOS DE SOFTWARE	5.461.628
SERVICIOS DE TELEFONO FIJA	4.843.008
SERVICIOS TELEFONIA MOVIL	1.193.540
SERVICIOS PUBLICOS	328.969.038

Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

HONORARIOS:

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

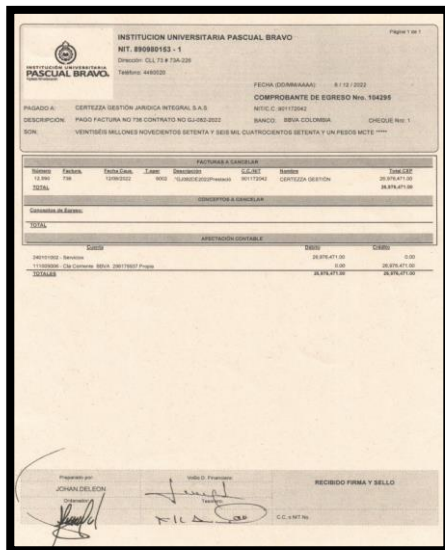
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
HONORARIOS	\$ 112.000.000

Este rubro corresponde al pago realizado a la empresa **CERTEZZA GESTIÓN JURIDICA INTEGRAL S.A.S** correspondiente a cuatro (4) pagos realizados en los meses de octubre, noviembre y diciembre por concepto de servicios jurídicos pagados en el Cuarto trimestre del 2022 por valor de **\$112.000.000**

A continuación, se evidencia el pago realizado en el mes de diciembre del año 2022:

Pago honorarios egreso 104295 - 06/12/2022



Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Igualmente, se detalla la gestión de los servicios jurídicos del tercero **CERTEZZA GESTIÓN JURIDICA INTEGRAL S.A.S**, desde el 01 de octubre al 30 de diciembre del 2022.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

GESTIÓN DE DEFENSA JUDICIAL VIGENCIA 2022			
FECHA	CONCEPTO	NÚMERO DE DEMANDAS	CONDENAS
OCTUBRE 01 A DICIEMBRE 30 DE 2022	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO - LABORAL	164	0
	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO - NO LABORAL	1	0
	ORDINARIOS LABORALES	91	0
	REPARACIÓN DIRECTA	3	0
TOTAL		259	0

Fuente: Gestión Auditoría Institución Universitaria Pascual Bravo

En contraste al trimestre anterior, se recibieron tres (3) demandas nuevas en este periodo, para un total de 259 procesos judiciales activos.

En el trimestre IV de la vigencia 2022, se encuentra una (1) condena en firme.

PRESTADOR DE SERVICIOS

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
PRESTADOR DE SERVICIO	\$ 30.394.073.476

En el siguiente cuadro se muestra el rubro las áreas y procesos con el valor correspondiente a los pagos realizados por prestación de servicios del trimestre IV de 2022:

CENTRO DE COSTOS	VALOR
ADMISIONES Y REGISTRO	20.532.776
ALMACEN	32.532.804
ASESORIA Y CONSULTORIA	27.708.079.838
CENTRO INTEGRADO DE SERVICIOS - CIS	67.160.467
DEPARTAMENTO DE DISEÑO	55.609.603
DEPARTAMENTO DE PRODUCCION	43.054.861
DEPARTAMENTO ELECTRICA	8.699.999
DEPARTAMENTO ELECTRONICA	9.068.643
DEPARTAMENTO MECANICA	9.068.643
DEPORTES Y CULTURA	118.985.086
DESARROLLO HUMANO Y SALUD	161.036.477
DIRECCION BIENESTAR UNIVERSITARIO	78.844.648
DIRECCION EXTENSION Y PROYECCION SOCIAL	289.359.694
DIRECCION FINANCIERA	233.705.447
DIRECCION TALENTO HUMANO	146.382.218
DIRECCIÓN TÉCNICA DE PLANEACIÓN Y ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	151.825.006
DIRECCION TECNOLOGIA E INNOVACION	16.972.594
EMPRENDIMIENTO	15.145.395
FACULTAD DE PRODUCCION Y DISEÑO	10.266.388
GESTION DOCUMENTAL	96.662.248
GESTION SOCIO ECONOMICA	123.548.590
OFICINA ASESORA COMUNICACIONES	158.963.839
OFICINA ASESORA EVALUACION Y CONTROL	63.328.765
OFICINA ASESORA JURIDICA	111.894.888
OFICINA DE MANTENIMIENTO Y RECURSOS FISICOS	76.470.388
OFICINA DE SEGURIDAD DE BIENES Y PERSONAS	20.617.610
OFICINA DE TECNOLOGIA E INFORMATICA	171.189.099
SECRETARIA GENERAL	94.492.765
SERVICIOS TECNOLOGICOS Y RESULTADOS INVESTIGACIÓN	13.633.333
VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA	237.818.018
VICERRECTORIA DE DOCENCIA	49.123.346
Total general	30.394.073.476

Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Con relación a este rubro se evidencia que el mayor valor corresponde a **Asesoría y Consultoría**. Este rubro corresponde al valor pagado a los contratistas de

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

Convenios y/o contratos adscritos al programa de innovación, transferencia y servicios PITS, que la institución tiene.

La Oficina Asesora de Evaluación y Control, solicitó los Convenios y/o Contratos adscritos al Programa de Innovación, Transferencia y Servicios PITS, celebrados en el periodo comprendido entre el 01 de octubre al 30 de diciembre del 2022, con el objetivo de analizar dicho rubro.

A continuación, se evidencia la respuesta de la Vicerrectoría de Investigación y Extensión, referente a la celebración de Convenios y/o Contratos en el trimestre IV de 2022.



Item	Descripción	Valor	Observaciones	Validación	Fecha
1	Informe de ley austeridad y eficiencia del gasto público cuarto trimestre 2022.				
2	...				
3	...				
4	...				
5	...				
6	...				
7	...				
8	...				
9	...				
10	...				
11	...				
12	...				
13	...				
14	...				
15	...				
16	...				
17	...				
18	...				
19	...				
20	...				
21	...				
22	...				
23	...				
24	...				
25	...				
26	...				
27	...				
28	...				
29	...				
30	...				

Fuente: PITS Institución Universitaria Pascual Bravo

Una vez analizada la respuesta de la Vicerrectoría de Investigación y Extensión, la Oficina Asesora de Evaluación y Control realizó las siguientes validaciones.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

- Se contrastó la información allegada por el Programa de Innovación, Transferencia y Servicios PITS, con la información registrada por el proceso de apoyo Gestión Financiera; por lo que se evidenció similitud en los registros presupuestales y contables.
- Se evidenció que, al momento de realizar la liquidación de un convenio interadministrativo, el proceso de PITS solicita a la Dirección Financiera la realización de una conciliación Presupuestal y contable, con el objetivo de tener igualdad en la información.

----- Forwarded message -----
 De: <lcardona@pascualbravo.edu.co>
 Date: mié, 19 oct 2022 a las 20:23
 Subject: 4800090095 - 2022 10 19 Solicitud de Conciliación Gestión Financiera
 To: <ca.bedoya@pascualbravo.edu.co>
 Cc: <ysantos@pascualbravo.edu.co>, <g.garra@pascualbravo.edu.co>, <deisytoro@pascualbravo.edu.co>, <lcardona@pascualbravo.edu.co>

Cordial saludo señor(a) Bedoya:

Con el propósito de iniciar proceso de liquidación bilateral del contrato del asunto, a continuación adjunto informes financieros de Programa de Innovación, Transferencia y Servicios para conciliación con Gestión Financiera:


4800090095 - 2022 10 19 20 23 32 Ejecución Presupuestal
 4800090095 - 2022 10 19 20 23 50 Ejecución Presupuestal Detallada
 4800090095 - 2022 10 19 20 24 08 Facturación y Recaudo
 4800090095 - 2022 10 19 20 24 25 Informe de Rendimientos Financieros

Recursos desembolsados no ejecutados para reintegrar: \$200.282.717,00

Muy comedidamente se solicita confirmar el valor a reintegrar (cifra que debe reflejarse en cuenta bancaria del contrato interadministrativo); valor que será informado a la Super para que proceda con el reintegro.

Agradecemos las observaciones que se hagan al respecto.

Buen(a) día (tarde).



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
Luis Alberto Cardona Ocampo
Contratista

Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

En la revisión de la Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento, con corte al 30 de diciembre de 2022, se evidenció la suma de **\$12.046.033.162** por concepto de **Planta de Personal Permanente**.

A continuación, se detalla la ejecución presupuestal a diciembre 30 de 2022.

RUBRO	NOMBRE DE RUBRO	EJECUCIÓN A DICIEMBRE DE 2022
21101	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	12,046,033,162
2110101	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	8,398,649,737
2110101001	FACTORES SALARIALES COMUNES	8,393,394,789
211010100101	SUELDO BASICO	6,788,447,959
211010100102	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	38,067,221
211010100104	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	39,629,925
211010100105	AUXILIO DE TRANSPORTE	56,465,193
211010100106	PRIMA DE SERVICIO	317,339,208
211010100107	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	165,180,712
211010100108	PRESTACIONES SOCIALES	988,264,571
21101010010801	PRIMA DE NAVIDAD	659,169,824
21101010010802	PRIMA DE VACACIONES	329,094,747
2110101002	FACTORES SALARIALES ESPECIALES	5,254,948
211010100212	PRIMA DE ANTIGUEDAD BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,254,948
2110102	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	2,809,832,794
2110102001	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	843,179,207
2110102002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	610,584,828
2110102003	APORTES DE CESANTIAS	795,131,903
2110102004	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	298,335,630
2110102005	APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	38,818,210
2110102006	APORTES AL ICBF	223,783,016
2110103	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	837,550,631
2110103001	PRESTACIONES SOCIALES	547,550,631
211010300101	VACACIONES	506,551,121
211010300103	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	40,999,510
2110103020	ESTIMULOS A LOS EMPLEADOS DEL ESTADO	290,000,000
2110103020	ESTIMULOS A LOS EMPLEADOS DEL ESTADO	290,000,000

Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

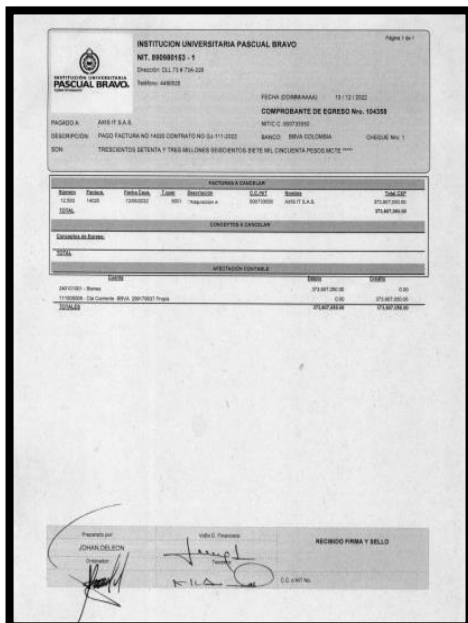
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS:

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
ACTIVOS FIJOS	\$ 30.262.625

En cumplimiento al contrato GJ-111 de 2022, según Supervisión de Oficina de Tecnología e Informática, se adquirieron equipos de instalación de puntos de datos eléctricos y actualización de licencias de software por parte de la empresa **AXIS IT S.A.S**

A continuación, se evidencia el pago de la factura **14020** según comprobante de egreso **N° 104358** del 13/12/2022 por valor de **\$373.607.050** referente a los bienes clasificados como activos, así como también el registro de entrada al almacén.



Procedimiento	Nombre Proyecto	V. Medio	Saldo	Saldo Inicial	Saldo Final	Valor Total	Valor Total
011001010	Equipos de	1.000	00	100.00	0.00	0.00	373.607.050

Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

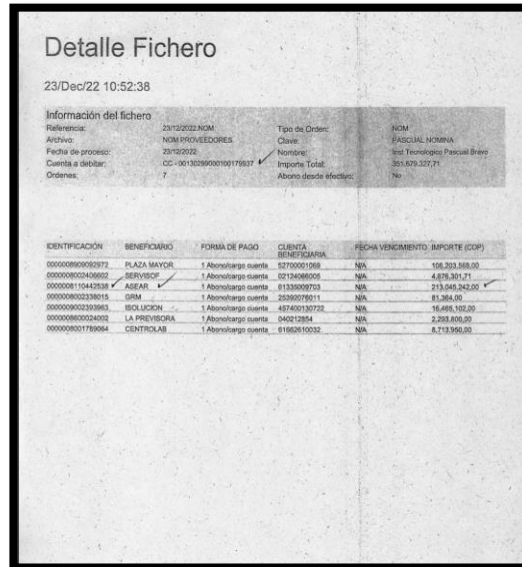
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

MANTENIMIENTO:

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
MANTENIMIENTO	\$ 596.503.265

En cumplimiento al Plan Anual de Mantenimiento, según comprobante de egreso N° **104803** en el mes de diciembre, se realizó pago a la empresa **ASEAR S.A ESP**, por valor de **\$213.045.242**. Este pago por concepto de servicio de mantenimiento general para el campus de la Institución Universitaria Pascual Bravo.

A continuación, se evidencian la factura **ASEA-6623** y el soporte pago del mes de diciembre.



Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022



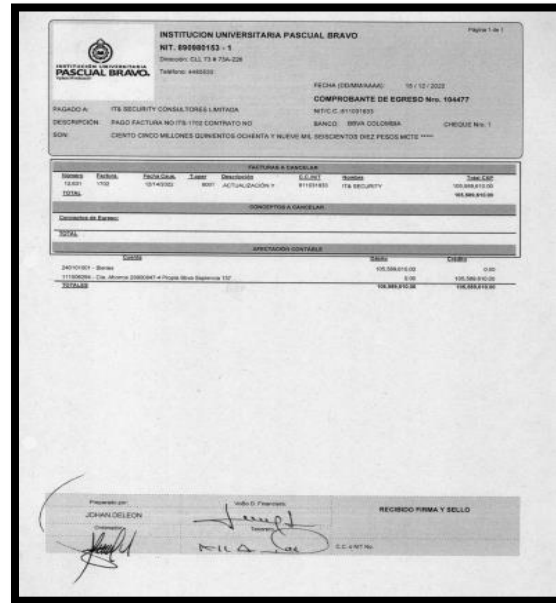
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

MATERIALES Y SUMINISTROS:

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 706.279.332

En cumplimiento al contrato GJ-105 de 2022, que tiene como objeto la actualización y mantenimiento de 2.000 Licencias de Kaspersky para la Institución Universitaria Pascual Bravo; se efectuó pago a la empresa **IT & SECURITY CONSULTORES LTDA** por valor de **\$105.589.610**, según comprobante de egreso N° 104477 del 15/12/2022.

El proceso auditor revisó los soportes de pago de la factura **ITS 1702**



Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

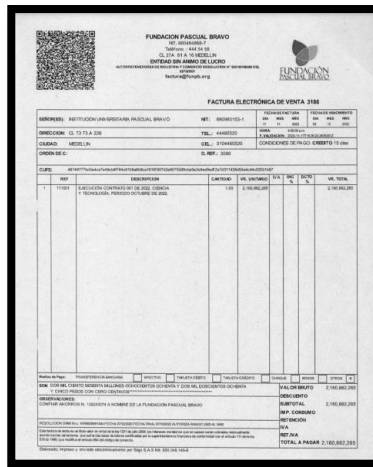
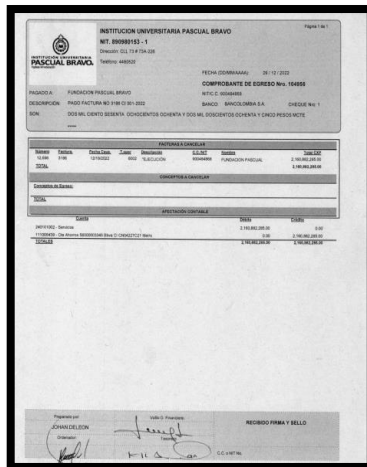
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

OTROS SERVICIOS PRESTADOS:

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
OTROS SERVICIOS PRESTADOS	\$ 8.256.940.346

La Oficina Asesora de Evaluación y Control, realizó la revisión del siguiente pago:

Según comprobante de egreso **N° 104956 del 29/12/2022**, se canceló Factura de venta **N° 3186** por valor de **\$2.160.882.285**, correspondiente al Contrato de Fomento de Actividades de Ciencia y Tecnología No 001 de 2022, suscrito entre la Institución Universitaria Pascual Bravo y la Fundación Pascual Bravo, cuyo objeto es: "Fomento de actividades que conlleven a la innovación y Optimización en la operación de las líneas comerciales de buses articulados y padrones (BRT y eléctricos), patios y talleres requeridos por la Empresa de Transporte Masivo del Valle de Aburrá, mediante el desarrollo de nuevos productos y procesos en el marco del contrato interadministrativo 004227C-21 suscrito entre la Institución Universitaria Pascual Bravo y el Metro de , Medellín Ltda."



Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

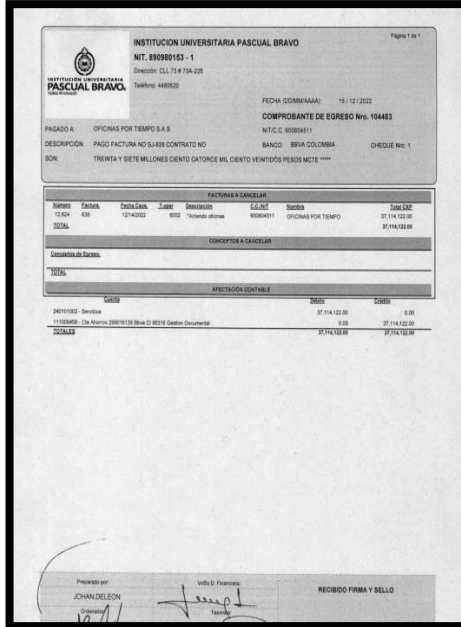
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

ARRENDAMIENTO:

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
ARRENDAMIENTO	\$ 151.939.326

En cumplimiento al objeto del contrato GJ 108 de 2022, se realiza el pago por concepto de arrendamiento del espacio del bien inmueble ubicado en la Calle 44 número 51 - 21 pisos 2 de Medellín, con las siguientes especificaciones: Espacio para 34 personas y archivo de carpetas; descritos en la factura SJ-638.

Según comprobante de egreso N° 104483 del mes de diciembre de 2022, se realizó pago a la empresa **OFICINA POR TIEMPOS S.A.S**, por valor de **\$37.114.122**



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
Página 1 de 1
NIT. 89080163 - 1
Dirección: CLL 73 A 73A-205
Teléfono: 4989330

FECHA: 20221214 14:12:2022
COMPROBANTE DE EGRESO N° 104483
NIT. C. 90998111
BANCO: BISA COLOMBIA
CHEQUE N°: 1

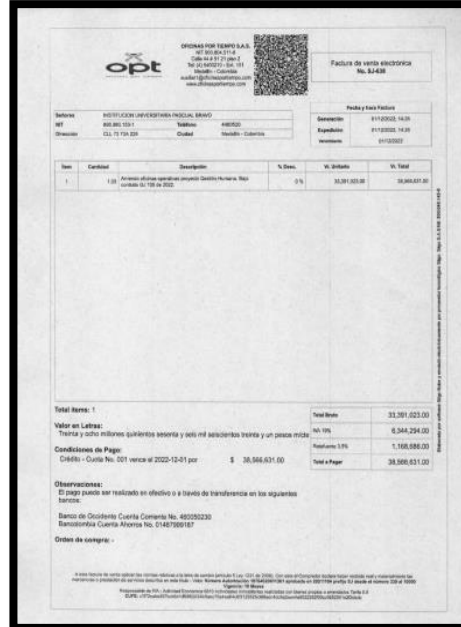
PAGADA A: OFICINAS POR TIEMPOS S.A.S
DESCRIPCIÓN: PAGO FACTURA NO SUJETA CONTRATO NO
SOL: TREINTA Y SEETE MILONES CIENTO CATORCE MIL CIENTO VEINTIDÓS PESOS MIL Y CINCO CÉNTAVOS

FACTORES A CANCELAR					
NÚMERO	SERIAL	FECHA EMISIÓN	VALOR	DESCRIPCIÓN	SOL
12	838	12/14/2022	892	OFICINAS POR TIEMPOS	37.114.122,00
TOTAL					37.114.122,00

Observación:
TOTAL

APLICACIÓN CONTABLE			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
2401002	Servicios	37.114.122,00	0,00
1110004	De Ahorro 2021/10 Bono D 4010-Gastos Documental	0,00	37.114.122,00
TOTAL		37.114.122,00	37.114.122,00

Preparado por: JOHAN DELEON
Revisado por: [Firma]
RECIBIDO FIRMA Y SELLO



OFICINA POR TIEMPOS S.A.S.
NIT. 90998111
CALLE 44 N° 51-21 PISO 2
MEDALLA - COLOMBIA
TEL: 4989330
www.oficinaportiempos.com

FACTURA DE VENTA ELECTRONICA N° 8.248

Fecha y hora factura: 20221214 14:12:2022
Destinatario: INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
Expedido en: 20221214 14:12:2022
Moneda: COP

Item	Cantidad	Descripción	% Desc.	W. Unidos	W. Total
1	1,00	Oficinas para 34 personas y archivo de carpetas Factura No. 8248	0%	37.114.122,00	37.114.122,00

Total Items: 1
Total Bruto: 37.114.122,00
Valor en Letras: Treinta y siete millones quinientos sesenta y seis mil seiscientos treinta y un pesos mil y cinco céntavos
Condiciones de Pago: Contado - 100%
Total a Pagar: 37.114.122,00

Observaciones:
El pago deberá ser realizado en efectivo o a través de transferencia en los siguientes bancos:
Banco de Occidente Cuenta Corriente No. 401052330
Bancolombia Cuenta Corriente No. 01487000107

Código de compra: -

Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

GASTOS FINANCIEROS:

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
GASTOS FINANCIEROS	\$ 3.539.167

A continuación, se relacionan los Gastos Financieros pagados en el trimestre IV de 2022 por entidad Financiera.

ENTIDAD BANCARIA	VALOR
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A	2,382,073
BANCO DE BOGOTA	33,320
BANCOLOMBIA	235,550
ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S A	759,704
REDEBAN MULTICOLOR S.A.	128,520
Total general	3,539,167

En el siguiente soporte se evidencia el registro del pago por gastos financieros- Cta. Ahorros BBVA 299015883 del C.I 348 Talento Especializado por valor de **\$932.935**



Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

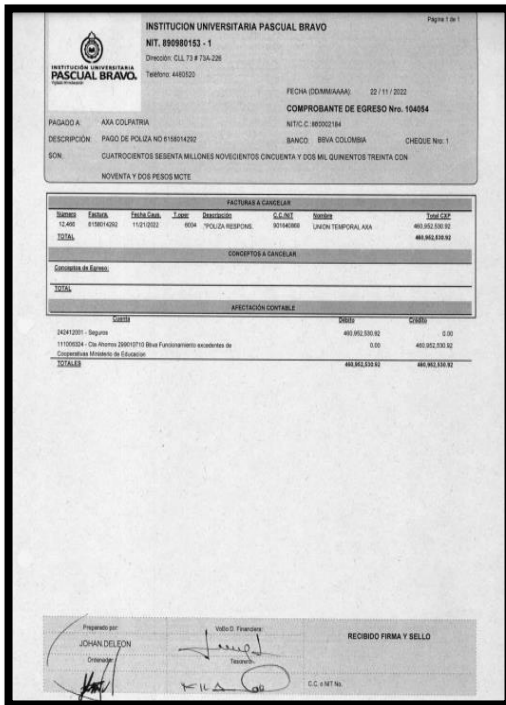
Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

GASTOS SEGUROS:

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
SEGUROS	\$ 1.052.391.373

A continuación, se evidencia el pago a **UNION TEMPORAL AXA COLPATRIA SEGUROS** con Nit. 860.002.184-6 en el mes de noviembre de 2022, por concepto de pago de póliza de Responsabilidad Civil N° 6158014292 por valor **\$460.952.530**



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
NIT. 899880153 - 1
Dirección: CLL 73 # 73A-226
Teléfono: 4460320

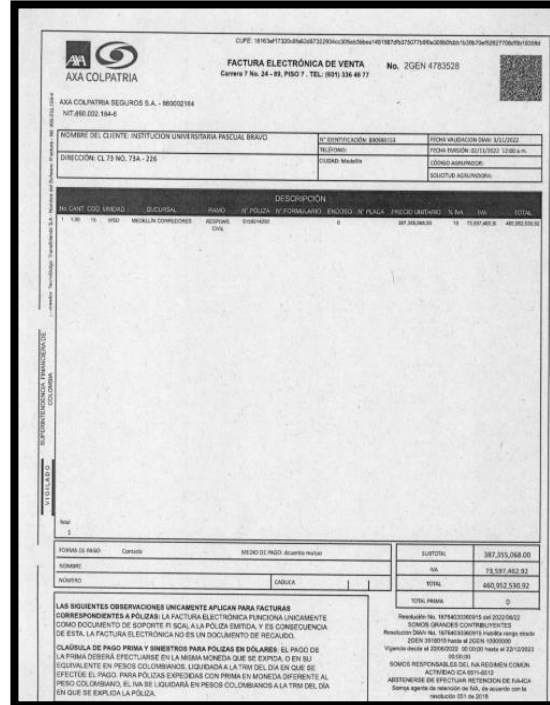
FECHA (DDMMAAAA) 22/11/2022
COMPROBANTE DE EGRESO No. 104054
NIT.C: 86002184

PAGADO A: AXA COLPATRIA
DESCRIPCIÓN: PAGO DE PÓLIZA NO 6158014292
BANCO: BRVA COLOMBIA
CHEQUE No: 1

SOL: CUATROCIENTOS SESENTA MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUIENTOS TREINTA CON NOVENTA Y DOS PESOS MCTE

IMPORTE	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO	DEBITO	CREDITO
460.952.530,00	UNION TEMPORAL AXA	80140000	460.952.530,00	
TOTAL			460.952.530,00	

IMPORTE CONTABLE: 460.952.530,00



AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. - 86002184
NIT: 860.002.184-6

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA
No. 2GEN 4735528
Carretera 7 No. 24 - 49, PISO 7, TEL: (851) 334 8177

NOMBRE DEL CLIENTE: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO
N° IDENTIFICACIÓN: 899880153
FECHA VALIDACIÓN (SERIAL): 22/11/2022

NO. CANT.	COD. UNIDAD	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	IMPORTE TOTAL
1	1	RESPONSABILIDAD CIVIL	460.952.530,00	460.952.530,00
TOTAL			460.952.530,00	

TOTAL PAGA: \$ 460.952.530,00

Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022



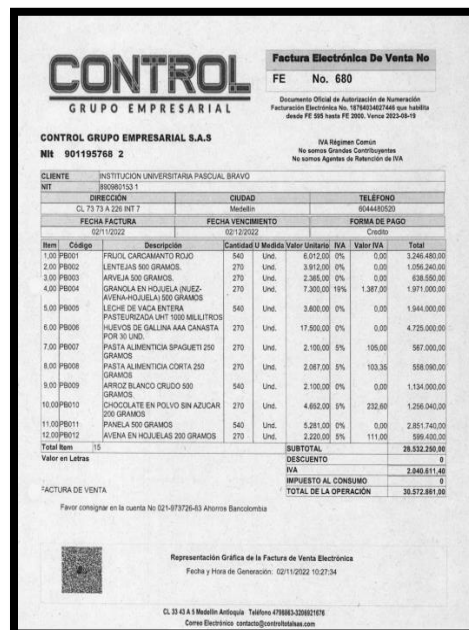
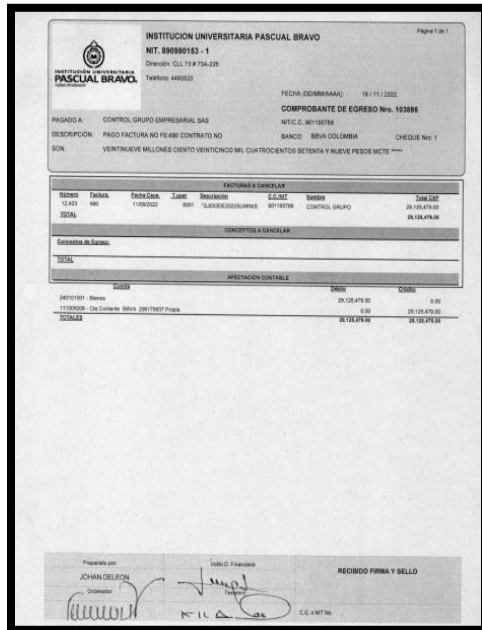
INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

SERVICIO DE TRANSPORTE:

CONCEPTO DE GASTO	VALOR PAGADO TRIMESTRE IV 2022
SERVICIO DE TRANSPORTE	\$ 64.756.352

En el Cuarto trimestre de la vigencia 2022 se registró el pago del siguiente servicio:

- Acorde al contrato GJ 033 de 2022, se prestó servicio de transporte para los paquetes complementarios por demanda para los estudiantes, en el mes de noviembre de 2022, por parte del tercero **CONTROL GRUPO EMPRESARIAL S.A.S.** Según comprobante de egreso N° 103886 del mes de noviembre de 2022, se canceló la factura 680.



Fuente: Gestión financiera Institución Universitaria Pascual Bravo

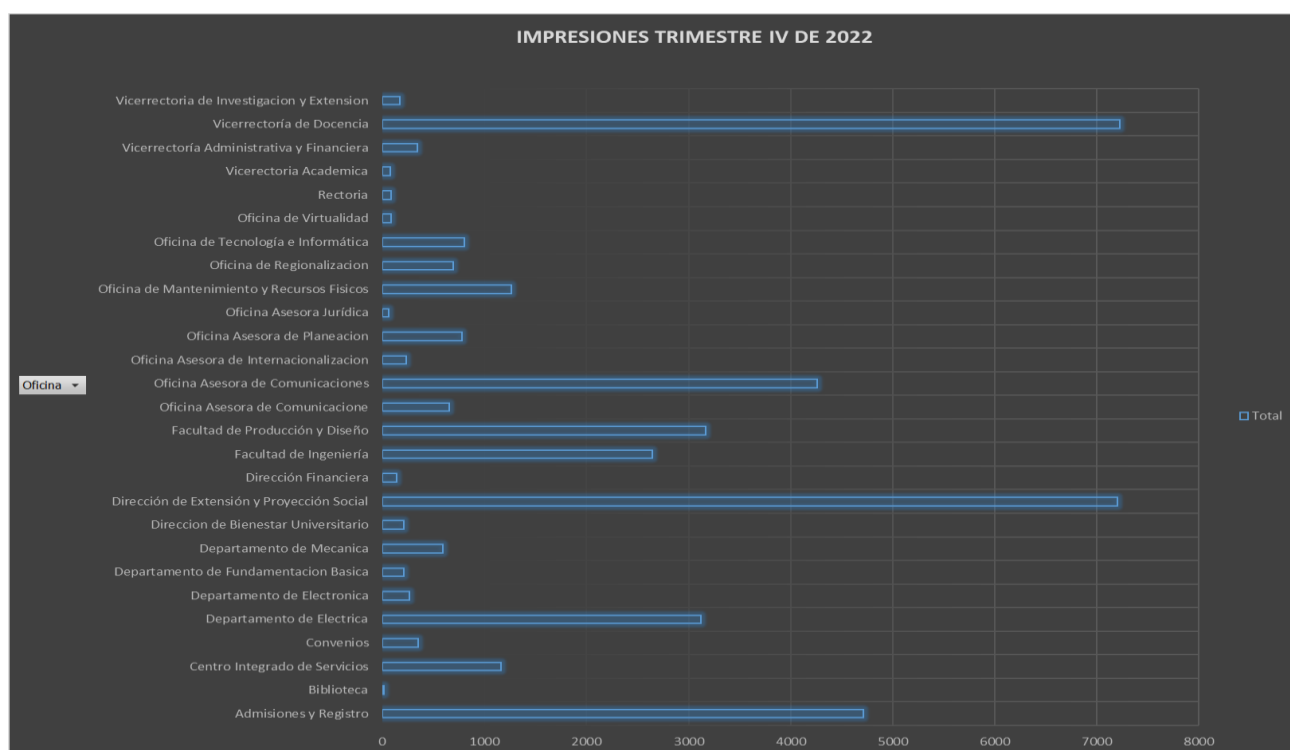
Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

SEGUIMIENTO CULTURA CERO PAPEL – TRIMESTRE IV DE 2022

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 Cuarto trimestre de 2022.

Con el objetivo de revisar el comportamiento del servicio en la vigencia 2022, desde el 01 de octubre al 30 de diciembre, se elaboró la siguiente grafica donde se evidencian las impresiones y fotocopias por dependencia.



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

Se evidenció en el cuadro anterior, que en la vigencia 2022 entre el mes de octubre y diciembre las dependencias que efectuaron más servicios de impresión y fotocopiado son las siguientes:

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

OFICINA	IMPRESIONES
Vicerrectoría de Docencia	7224
Dirección de Extensión y Proyección Social	7202
Admisiones y Registro	4709
Oficina Asesora de Comunicaciones	4262
Facultad de Producción y Diseño	3171
Departamento de Electrica	3122
Facultad de Ingeniería	2645
Oficina de Mantenimiento y Recursos Fisicos	1261
Centro Integrado de Servicios	1158

Fuente: Gestión TIC Institución Universitaria Pascual Bravo

Las dependencias que utilizaron menos servicios de impresión y fotocopiado en el Cuarto trimestre de 2022 son las siguientes:

OFICINA	IMPRESIONES
Biblioteca	13
Oficina Asesora Jurídica	62
Vicerectoria Academica	79
Rectoria	84
Oficina de Virtualidad	88
Dirección Financiera	137
Vicerrectoria de Investigacion y Extension	172
Direccion de Bienestar Universitario	207
Departamento de Fundamentacion Basica	212
Oficina Asesora de Internacionalizacion	234
Departamento de Electronica	264
Vicerrectoría Administrativa y Financiera	340

Fuente: Gestión TIC Institución Universitaria Pascual Bravo

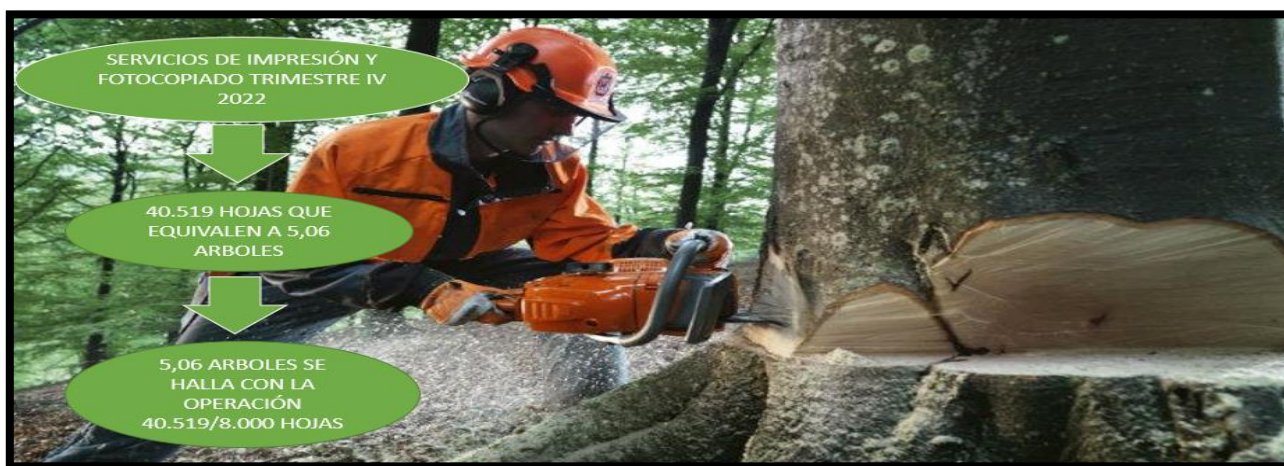
Consideraciones del auditor.

Se evidencio en la información allegada por la Oficina de Tecnología e Informática, que las impresiones realizadas en el Cuarto trimestre de 2022 fueron de **40.519** hojas.

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022

INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

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 Cuarto trimestre de 2022, se establece lo siguiente:



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

7. RECOMENDACIONES DE MEJORA

Se considera como buenas prácticas, continuar con las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público y continuar con las buenas prácticas implementadas.

8. CONCLUSIONES

8.1 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 entre el tercer y cuarto trimestre de la vigencia 2022:

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022



INFORME DE LEY	Código: EIM-FR-28
	Versión: 02
	Página: 1 de 3

- ✓ Según lo establecido en el **artículo 3** se evidenció aumento en los rubros de *gastos generales (viáticos y gastos de viaje, gastos en servicios públicos, servicios de telefonía y materiales y suministros)*.
- ✓ Según lo establecido en el **artículo 4**, se evidenció aumento en los rubros *contratación por servicios personales*.

8.2 La Oficina Asesora de Evaluación control, realizó la siguiente revisión en los comprobantes de egreso, por la cual no se generaron recomendaciones o alertas tempranas:

- ✓ Comprobantes de egresos firmados
- ✓ Contabilización de la factura de CXP
- ✓ Autorización de pago
- ✓ Certificación de pago del supervisor de contrato con su respectiva distribución presupuestal
- ✓ Certificación de pago de seguridad social actualizada
- ✓ Contrato firmado por las partes
- ✓ Registro Presupuestal Aprobado o Aplicado
- ✓ Certificado de disponibilidad Presupuestal Aprobado o Utilizado
- ✓ Factura Proveedor – Registro de Contabilidad
- ✓ Soporte Bancario de pago exitoso

Cordialmente;

Original firmado

WILLIAM ECHAVARRIA LOTERO

Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control

	Nombre y cargo	Firma
Proyecto	Johanna Astrid Villada Gómez – Contratista de apoyo	
Revisó y aprobó	William Echavarría Lotero – jefe de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	

Elaboró: Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	Revisó: Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	Aprobó: William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022	Fecha: 27/01/2022