



MEMORANDO

1200

FECHA: Medellín, 07 de diciembre de 2021

PARA:

JUAN DAVID GOMEZ FLOREZ

RECTOR DE INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA

RECTORÍA

DE:

JUAN GUILLERMO AGUDELO ARANGO

DIRECTOR OPERATIVO

ASUNTO: Remisión informe definitivo e informe ejecutivo de auditoría legal austeridad en el gasto público, tercer (III) trimestre de 2021.

Respetado doctor:

Con fundamento en la Ley 87 de 1993, Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado parcialmente por los Decretos 2209 de 1998 y 0984 de 2012, el Decreto nacional 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público" Artículo 2.8.4.8.2 - Verificación de cumplimiento de disposiciones, el Decreto 648 de 2017, Artículo 2.2.21.4.9 literal h, el Acuerdo No. 02 de 2017 por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, la Resolución No. 089 del 29 de abril de 2020, por medio de la cual se actualiza el manual de auditoría interna para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia y en el plan general de auditoría – PGA 2021, me permito hacer entrega del informe correspondiente a la auditoría de cumplimiento, austeridad en el gasto público tercer (III) trimestre de 2021.

La auditoría se llevó a cabo de acuerdo al proceso de control interno vigente actualmente para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, es decir, que se presentaron los resultados obtenidos a los responsables de la unidad auditable al interior de la Institución, por tanto, son conocedores de las situaciones identificadas.





Por lo antes expuesto, me permito presentar el informe de auditoría y el informe ejecutivo, que contiene una síntesis de los resultados obtenidos en la misma.

Finalmente, y en aras de la mejora continua de la Institución, de forma respetuosa, le informo que la Institución dispone de cinco (5) días hábiles para presentar el plan de mejoramiento, en el que establezcan las acciones a que haya lugar a fin de subsanar las deficiencias evidenciadas.

Quedo atento a cualquier inquietud.

Cordialmente,

JUAN GUILLERMO AGUDELO ARANGO
DIRECTOR OPERATIVO
DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Anexos: () folios



INFORME DE AUDITORÍA

CONTROL INTERNO

Acreditados
en **ALTA CALIDAD**

WWW.COLMAYOR.EDU.CO





INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
**COLEGIO MAYOR
DE ANTIOQUIA**

Acreditados
en **ALTA CALIDAD**



WWW.COLMAYOR.EDU.CO

**INFORME DEFINITIVO
AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
TERCER (III) TRIMESTRE 2021**

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Equipo:

JUAN GUILLERMO AGUDELO ARANGO
Director Operativo de Control Interno

CLARA ENITH GUTIÉRREZ LÓPEZ
Profesional Control Interno

MARYSOL VARELA RUEDA
Profesional Control Interno

CAROL ROCÍO RODRÍGUEZ CIRO
Profesional Control Interno

**Medellín
Diciembre 7 de 2021**

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional



Alcaldía de Medellín



Contenido

PRESENTACIÓN	6
1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	7
2. RIESGOS ASOCIADOS A LA UNIDAD AUDITABLE	7
3. CRITERIOS DE AUDITORÍA	8
4. OBJETIVOS	9
4.1 OBJETIVO GENERAL	9
4.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	9
5. METODOLOGÍA	9
6. LIMITACIONES	10
7. MUESTRA.....	10
8. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	10
8.1 HALLAZGOS.....	43
9. CONCLUSIONES.....	43
10. RECOMENDACIONES.....	51
11. GLOSARIO.....	51
12. ANEXOS	52
13. BIBLIOGRAFÍA	52





Lista de tablas

Tabla 1. Riesgos asociados a la unidad auditable.	7
Tabla 2. Criterios de la auditoría	8
Tabla 3. Ejecución presupuestal tercer (III) trimestre de la vigencia 2021.	11
Tabla 4. Comparativo trimestre III y trimestre II de la vigencia 2021.	12
Tabla 5. Sueldos de personal	13
Tabla 6. Comparativo nómina cátedra y ocasional trimestre I y II de 2021.	13
Tabla 7. Servicios técnicos	13
Tabla 8. Convenios trimestre III de 2021	14
Tabla 9. Contratos por prestación de servicios trimestre III de 2021	15
Tabla 10. Bienestar social	15
Tabla 11. Pagos realizados rubro bienestar social – trimestre III de 2021	15
Tabla 12. Comunicación y transporte	17
Tabla 13. Pagos por concepto de comunicación y transporte - trimestre III de 2021	18
Tabla 14. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	20
Tabla 15. Pagos realizados por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones – trimestre III de 2021	21
Tabla 16. Mantenimiento	24
Tabla 17. Pagos realizados por concepto de mantenimiento – trimestre III de 2021.	24
Tabla 18. Materiales y suministro	28
Tabla 19. Pagos por concepto de materiales y suministro – trimestre III de trimestre III de 2021	29
Tabla 20. Pagos realizados de materiales y suministros por caja menor – trimestre III de 2021	32
Tabla 21. Gastos de atención y representación	32
Tabla 22. Pago realizado de gastos de atención y representación por caja menor para el trimestre III de 2021.	33
Tabla 23. Viáticos y gastos de viaje	33
Tabla 24. Pagos realizados de viáticos y gastos de viaje en comprobantes de egreso para el trimestre III de 2021.	34
Tabla 25. Pagos realizados de viáticos y gastos de viaje por caja menor para el trimestre III de 2021	34
Tabla 26. Seguros	36
Tabla 27. Pagos por concepto de seguros - trimestre III de 2021	36
Tabla 28. Pagos por conceptos de pólizas - trimestre II de 2021	37
Tabla 29. Combustible	39





INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
**COLEGIO MAYOR
DE ANTIOQUIA**

Acreditados
en **ALTA CALIDAD**



WWW.COLMAYOR.EDU.CO

Tabla 30. Pagos por concepto de combustible – trimestre III de 2021	40
Tabla 31. Seguimiento desplazamiento de vehículos Institucionales	41
Tabla 32. Mantenimiento de vehículos.....	41
Tabla 33. Pagos por mantenimiento vehículos – trimestre III de 2021	42
Tabla 34. Servicios públicos.....	42
Tabla 33. Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada trimestre III de 2020	44
Tabla 34. Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada trimestre IV de 2020.....	47

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional



Alcaldía de Medellín

Cra 78 N° 65 - 46 Robledo
Línea de atención al ciudadano 444 56 11 Ext 101
Línea gratuita 01 8000 415 380



PRESENTACIÓN

La Dirección de Control Interno de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, con fundamento en lo que señala el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado parcialmente por los Decretos 2209 de 1998 y 0984 de 2012, el Decreto nacional 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público" Artículo 2.8.4.8.2 - Verificación de cumplimiento de disposiciones, en el cual se establece que "Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto." y el Decreto 648 de 2017, Artículo 2.2.21.4.9 literal h.

Así mismo, el Acuerdo No. 02 de 2017 por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, la Resolución No. 089 del 29 de abril de 2020, por medio de la cual se actualiza el manual de auditoría interna para la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia y en el plan general de auditoría – PGA 2021, realizó auditoría a la austeridad del gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para el tercer (III) trimestre de 2021.

La actividad de auditoría interna de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad. Ayuda a la Institución a cumplir sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, controles y gobierno, a través de servicios de aseguramiento y consultoría.

Para el desarrollo de esta auditoría, se practicaron técnicas de auditoría como consulta, inspección y revisión de comprobantes, para confrontarlos con la información obtenida del programa SICO-ERP para el período primero (1º) de julio al treinta (30) de septiembre de 2021.

Finalmente, a partir de esta auditoría es importante se establezcan las acciones, los métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, corrección, evaluación y de mejoramiento continuo del proceso, a que haya lugar, con el fin de garantizar el cumplimiento de las disposiciones legales inherentes en la materia.





1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La labor de verificación y seguimiento se llevó a cabo analizando la información obtenida a través del software SICOF – ERP y de otra adicional que se requirió, al proceso gestión administrativa y financiera (soportes escaneados), proceso tecnología e informática y subproceso bienes y servicios (ampliación o precisión de información), que soportan las variaciones más representativas para los rubros evaluados (sueldos de personal servidores públicos, servicios técnicos, bienestar social, comunicación y transporte, mantenimiento, materiales y suministro, gastos de atención y representación, combustible, mantenimiento de vehículos y servicios públicos), para el segundo trimestre de la vigencia 2021.

2. RIESGOS ASOCIADOS A LA UNIDAD AUDITABLE

A continuación, se relacionan los riesgos asociados a esta unidad auditable, que fueron evaluados en el marco de la auditoría.

Tabla 1. Riesgos asociados a la unidad auditable.

Riesgo	Descripción	Observación
Incumplimiento	No acatar las disposiciones legales vigentes en material de austeridad del gasto al interior de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.	Se materializó para el período evaluado.
Inexactitud en la información	Información incompleta, que no corresponda al periodo evaluado y por ende puede convertirse en información imprecisa e inoportuna, al no aportar su valor en el periodo correspondiente y que podría derivar en desacuerdo en la toma de decisiones y hasta en sobrecostos con perjuicios para la Institución.	No se materializó para el período evaluado.
Riesgo de corrupción	Posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. ¹	No se materializó para el período evaluado.
Riesgo de imagen o reputacional	Posibilidad de ocurrencia de un evento que afecte la imagen, buen nombre o reputación de una organización ante sus clientes y partes interesadas. ²	No se materializó para el período evaluado.
Riesgo de fraude	"Cualquier acto ilegal caracterizado por engaño, ocultamiento o violación de confianza" ³	No se materializó para el período evaluado.

Fuente: Mapa de riesgos de gestión, Mapa de riesgos de Corrupción, Manual gestión de riesgos (anexo 1 tipo de riesgos), Dirección de Control Interno, Instituto de Auditores Internos de Colombia.

Elaboró: Profesional de Control Interno.

¹

<http://www.funcionpublica.gov.co/documents/418548/34150781/Gu%C3%ADa+para+la+administraci%C3%B3n+del+riesgo+y+el+dise%C3%B1o+de+controles+en+entidades+p%C3%BAlicas+-+Riesgos+de+gesti%C3%B3n%2C+corrupci%C3%B3n+y+seguridad+digital+-+Versi%C3%B3n+4+-+Octubre+de+2018.pdf/68d324dd-55c5-11e0-9f37-2e5516b48a87?t=1542226781163&download=true>

² Ídem al anterior

³ <https://www.iiacolombia.com/lanotadeldia6b.php>





3. CRITERIOS DE AUDITORÍA

“Se entiende por criterios de auditoría, el conjunto de políticas, prácticas, procedimientos o requisitos frente a los cuales el auditor, en ejecución de su trabajo, compara las evidencias obtenidas.”⁴

Tabla 2. Criterios de la auditoría

Criterio	Descripción
Ley 87 de 1993	Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.
Decreto 648 de 2017, artículos 2.2.21.4.9 literal h	El cual hace establece que los jefes de Control Interno o quienes hagan sus veces deben presentar el informe de Austeridad en el gasto de que trata el decreto 1068 de 2015
Decreto Nacional 1068 de 2015	Por medio del cual se expide el Decreto único reglamentario del sector Hacienda y Crédito Público, Artículo 2.8.4.8.2
Decreto 1083 de 2015	Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública
Decreto 984 de 2012	El cual establece que las oficinas de Control Interno verificarán el cumplimiento de las disposiciones referentes a austeridad en el gasto público de forma mensual y prepararán y enviarán al representante legal de la entidad un informe trimestral.
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.
Acuerdo No. 2 de 2017	Por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia
Guía para la elaboración del informe de austeridad en el gasto público del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).	Establecer los lineamientos para elaborar el informe de Austeridad en el gasto público

Fuente: Marco Normativo

Elaboró: Profesional Control Interno

⁴ <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/6225-alcance-o-criterio-de-auditoria#:~:text=De%20otra%20parte%2C%20se%20entiende.trabajo%2C%20compara%20las%20evidencias%20obtenidas.>





4. OBJETIVOS

4.1 OBJETIVO GENERAL

Verificar la aplicación de normas de referencia en la adopción y control de políticas de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, incluyendo el Acuerdo N°02 de 2017, por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

4.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar la aplicación y eficacia de las actividades de control dispuestas por la Institución para evitar la materialización de los riesgos o minimizar el efecto en caso de que el mismo se materialice.

5. METODOLOGÍA

- Verificar las disposiciones legales vigentes en lo inherente a la austeridad en el gasto público.
- Analizar la información correspondiente a la ejecución del presupuesto de gastos para los rubros susceptibles de análisis y definidos en el alcance de la auditoría.
- Realizar un comparativo entre el tercer (III) y segundo (II) trimestre de la vigencia 2021, e identificar las variaciones para los rubros susceptibles de análisis.
- Determinar las causas que dieron origen a dichas variaciones y establecer el cumplimiento por parte de la Institución a las disposiciones legales vigentes en materia de austeridad del gasto público.
- Realizar evaluación de la gestión del riesgo, dando cuenta de los riesgos identificados y no identificados para la unidad auditable y determinar si estos riesgos se han materializado.





6. LIMITACIONES

No aplica para el periodo evaluado.

7. MUESTRA

Se realiza verificación de la ejecución presupuestal de gastos para el trimestre evaluado (trimestre III de 2021), de los rubros: sueldos de personal, horas extras, servicios técnicos, bienestar social, comunicaciones y transporte, impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones, mantenimiento, materiales y suministro, combustible, gastos de atención y representación, viáticos y gastos de viaje, seguros, combustible, mantenimiento de vehículos y servicios públicos y considerando los valores más significativos se realiza análisis a pagos realizados.

8. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Para dar cuenta del resultado de la auditoría, se realizó verificación de la ejecución presupuestal de gastos correspondiente al trimestre III de la vigencia 2021 y se efectuó comparativo con el trimestre II de la misma vigencia.

Se llevó a cabo validación del cumplimiento del Acuerdo 02 de 2017, por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público, en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

Ejecución presupuestal de gastos trimestre III de la vigencia 2021

En la ejecución presupuestal de gastos trimestre III de la vigencia 2021, se observó:





Tabla 3. Ejecución presupuestal tercer (III) trimestre de la vigencia 2021.

EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS TRIMESTRE III DE 2021							
NOMBRE PROYECTO	TOTAL PAGADO SEPTIEMBRE	TOTAL PAGADO AGOSTO	TOTAL PAGADO JULIO	TOTAL TRIMESTRE PESOS	PARTIC SEP	PARTIC AGO	PARTIC JUL
GASTOS PERSONAL	11,211,623,083	16,945,092,446	11,114,854,808	39,271,570,337	28.55%	43.15%	28.30%
SUELDOS DEL PERSONAL EMPLEADOS PÚBLICOS - NACIÓN	514,029,658	510,990,517	499,274,426	1,524,294,601	33.72%	33.52%	32.75%
HORAS EXTRAS	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
SERVICIOS TÉCNICOS	10,696,321,475	16,416,067,304	10,608,428,882	37,720,817,661	28.36%	43.52%	28.12%
BIENESTAR SOCIAL	1,271,950	18,034,625	7,151,500	26,458,075	4.81%	68.16%	27.03%
GASTOS GENERALES	376,371,484	422,857,887	671,849,272	1,471,078,643	25.58%	28.74%	45.67%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3,173,200	1,221,100	812,300	5,206,600	60.95%	23.45%	15.60%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	118,821,507	217,004,228	171,731,463	507,557,198	23.41%	42.75%	33.83%
MANTENIMIENTO	118,220,571	138,173,306	104,111,198	360,505,075	32.79%	38.33%	28.88%
MATERIALES Y SUMINISTRO	94,056,828	65,691,153	136,692,160	296,440,141	31.73%	22.16%	46.11%
GASTOS DE ATENCIÓN Y REPRESENTACIÓN	0	0	225,600	225,600	0.00%	0.00%	0.00%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	42,099,378	115,900	50,800	42,266,078	0.00%	0.00%	0.00%
SEGUROS		652,200	258,225,751	258,877,951	0.00%	0.25%	99.75%
GASTO VEHÍCULOS	2,129,255	8,004,573	1,256,833	11,390,661	18.69%	70.27%	11.03%
COMBUSTIBLE	1,760,355	1,477,522	1,256,833	4,494,710	39.17%	32.87%	27.96%
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	368,900	6,527,051		6,895,951	5.35%	94.65%	0.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	67,118,999	38,779,642	64,067,751	169,966,392	39.49%	22.82%	37.69%
SERVICIOS PÚBLICOS	67,118,999	38,779,642	64,067,751	169,966,392	39.49%	22.82%	37.69%
TOTAL GENERAL	11,657,242,821	17,414,734,548	11,852,028,664	40,924,006,033	28.49%	42.55%	28.96%

Fuente: SICOE - ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Comparativo entre los trimestres III y II de la vigencia 2021

Se presenta comparativo entre el trimestre III y el trimestre II de la vigencia 2021.





Tabla 4. Comparativo trimestre III y trimestre II de la vigencia 2021.

COMPARATIVO ENTRE EL TRIMESTRE III y II DE LA VIGENCIA 2021				
NOMBRE PROYECTO	TOTAL TRIMESTRE III DE 2021	TOTAL TRIMESTRE II DE 2021	VARIACIÓN PESOS	VARIACIÓN %
GASTOS PERSONAL	39,271,570,337	31,309,116,517	7,962,453,820	25.43%
SUELDOS DEL PERSONAL EMPLEADOS PÚBLICOS - NACIÓN	1,524,294,601	1,498,193,722	26,100,879	1.74%
HORAS EXTRAS	0	0	0	0.00%
SERVICIOS TÉCNICOS	37,720,817,661	29,783,930,891	7,936,886,770	26.65%
BIENESTAR SOCIAL	26,458,075	26,991,904	-533,829	-1.98%
GASTOS GENERALES	1,471,078,643	1,210,929,791	260,148,852	21.48%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	5,206,600	12,625,313	-7,418,713	-58.76%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	507,557,198	322,514,790	185,042,408	57.37%
MANTENIMIENTO	360,505,075	670,046,239	-309,541,164	-46.20%
MATERIALES Y SUMINISTRO	296,440,141	134,845,507	161,594,634	119.84%
GASTOS DE ATENCIÓN Y REPRESENTACIÓN	225,600	0	225,600	100.00%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	42,266,078	0	42,266,078	100.00%
SEGUROS	258,877,951	70,897,942	187,980,009	265.14%
GASTO VEHÍCULOS	11,390,661	9,194,667	2,195,994	23.88%
COMBUSTIBLE	4,494,710	4,123,174	371,536	9.01%
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	6,895,951	5,071,493	1,824,458	35.97%
SERVICIOS PÚBLICOS	169,966,392	200,910,495	-30,944,103	-15.40%
SERVICIOS PÚBLICOS	169,966,392	200,910,495	-30,944,103	-15.40%
TOTAL GENERAL	40,924,006,033	32,730,151,470	8,193,854,563	25.03%

Fuente: SICOE - ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

En el comparativo de la ejecución presupuestal de gastos entre el trimestre III y el trimestre II de la vigencia 2021, se evidenció disminución en los rubros bienestar social, comunicación y transporte, mantenimiento y servicios públicos.

De otro lado, se observó aumento en los rubros sueldos de personal, servicios técnicos, impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones, materiales y suministro, gastos de atención y representación, viáticos y gastos de viaje, seguros, combustible y mantenimiento de vehículos.

A continuación, se presenta análisis de las variaciones identificadas:





Sueldos de personal

Tabla 5. Sueldos de personal

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Sueldos de personal	\$1.524.294.601	\$1.498.193.722	\$26.100.879	1.74%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

En la nómina de personal administrativo y docentes de planta, se evidenció aumento en el trimestre III de 2021, con respecto al trimestre II de la misma vigencia.

En el análisis realizado, se observó incremento en el valor de la nómina de docentes de planta para los meses de agosto por \$11.544.659 y septiembre por \$14.633.506.

Se referencia en la siguiente tabla, comparativo de la nómina de cátedra y ocasional para el trimestre III y trimestre II de la vigencia 2021.

Tabla 6. Comparativo nómina cátedra y ocasional trimestre I y II de 2021.

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Nómina catedra y ocasional	\$2.238.982.718	\$2.755.764.650	-\$516.781.932	-18.75%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

En la nómina de docentes de cátedra y ocasional, se evidenció disminución para el trimestre III de 2021, con respecto al trimestre II de la misma vigencia, dado que, el semestre académico culminó en el mes de junio de 2021.

Servicios técnicos

Tabla 7. Servicios técnicos

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Servicios técnicos	\$37.720.817.661	\$29.783.930.891	\$7.936.886.770	26.65%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno





Se evidencia aumento en el trimestre III, con respecto al trimestre II de la vigencia 2021.

Se relaciona información suministrada por el proceso extensión y proyección social, correspondiente a convenios suscritos para el trimestre III de 2021 y se referencia información de contratos por prestación de servicios suministrada por el proceso gestión legal.

Información suministrada por el proceso extensión y proyección social, convenios suscritos para el trimestre III de 2021.

Tabla 8. Convenios trimestre III de 2021

Convenios trimestre III de 2021						
Número de convenio	Valor	Adiciones	Firma de convenio	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Duración
4600090834 de 2021	9,005,222,499	100.630.941	7/07/2021	27/07/2021	31/12/2021	193 días calendario
996 de 2021	2,443,680,094		2/07/2021	29/07/2021	28/08/2022	13 meses
Fundación Secretos para Contar - Ciudad Bolívar	113,163,060		8/07/2021	8/07/2021	7/03/2023	20 meses
4600090934 de 2021	2,372,422,427		14/07/2021	2/08/2021	31/12/2021	6 meses
DDE-255-2021	260,700,000		12/07/2021	15/07/2021	15/12/2021	5 meses
4600012190 de 2021	4,484,436,421		23/07/2021	4/08/2021	4/11/2021	3 meses
4600091029 de 2021	5,807,337,877		26/07/2021	28/07/2021	28/12/2021	154 días
4600091130 de 2021	1,848,336,771		30/07/2021	9/08/2021	31/12/2021	148 días calendario
4600091125 de 2021	784,977,173		2/08/2021	4/08/2021	31/12/2021	156 días calendario
4600091045 de 2021	129,446,051		30/07/2021	17/08/2021	19/09/2021	33 días calendario
4600091137 de 2021	904,991,854		3/08/2021	14/09/2021	31/12/2021	5 meses
20210551	1,220,000,000		30/07/2021	30/07/2021	29/12/2021	5 meses
Fundación secretos para contar, Municipio Andes- Ambiental	56,581,506	696,950,700	30/07/2021	30/07/2021	30/04/2023	20 meses
Fundación secretos para contar, Municipio Andes-turismo	55,151,531		30/07/2021	30/07/2021	30/04/2023	20 meses
Derivado 7 (606 de 2021)	3,406,972,500		5/08/2021	17/08/2021	16/09/2025	49 meses
20210534	1,264,999,000		5/08/2021	5/08/2021	29/12/2021	5 meses
652 de 2021	181,882,618	779,316,873	3/09/2021	9/09/2021	31/12/2021	4 meses
ENV- 07-09-1239-21	2,500,000,000	346,378,582	14/09/2021	14/09/2021	14/12/2021	3 meses
CW 147133	417,192,160		3/09/2021	28/09/2021	26/04/2022	211 días calendario
4600091646 de 2021	326,105,542		21/09/2021	13/10/2021	28/11/2021	47 días calendario
4600012470	204,000,000		21/09/2021	23/09/2021	17/12/2021	3 meses
0154-2021	82,500,000		23/09/2021	23/09/2021	30/11/2021	69 días
Total	37.870.099.084	1.822.646.155				

Fuente: Proceso Extensión y Proyección Social
Elaboró: Profesional de Control Interno





Información de contratos por prestación de servicios suministrada por el proceso gestión legal.

Tabla 9. Contratos por prestación de servicios trimestre III de 2021

Contratos prestación de servicios trimestre III de 2021	
Total contratos Julio - septiembre de 2021	Valor contratos Julio - septiembre de 2021
2.001	32.969.638.003

Fuente: Gestión Legal

Elaboró: Profesional de Control Interno

Los pagos realizados por este concepto se realizaron para dar cumplimiento a actividades misionales, entre las que se destacan las del proceso de extensión y proyección social, el cual suscribió 22 convenios en el trimestre III de 2021 por \$37.870.099.084.

Bienestar Social

Tabla 10. Bienestar social

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Bienestar social	\$26.458.075	\$26.991.904	-\$533.829	-1.98%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció para este rubro una disminución del 1.98% para el trimestre III con relación al trimestre II de la vigencia 2021, los pagos realizados por este concepto para el trimestre evaluado corresponden a:

Tabla 11. Pagos realizados rubro bienestar social – trimestre III de 2021

Pagos realizados por concepto de bienestar social – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Universidad de Medellín	140357	\$3.621.000	14/07/2021	Cancelación maestría en contratación estatal (Diana Patricia Gómez Ramírez), según factura anexa Nro. UDEM84066 de julio 13 de 2021.
Institución Universitaria ESUMER	140362	\$3.530.500	14/07/2021	Cancelación maestría en finanzas (Jorge William Arredondo Arango), según factura anexa Nro. FE149 de julio 14 de 2021.





Pagos realizados por concepto de bienestar social – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Martínez José Gregorio	143415	\$5.740.275	2/08/2021	Cancelación reconocimiento de apoyo económico, con recursos del presupuesto de la dirección de internacionalización, para pago de inscripción y participación en la competencia académica internacional IGEN DESIGN LEAGUE. – internacionalización.
Giraldo López Valeria	143588	\$2.000.000	5/08/2021	Cancelación congreso internacional del XXVI verano de la investigación científica y tecnológica del pacífico que se llevará a cabo entre el 24 y 28 de agosto del presente año en el marco del programa delfín. convenio 112, según cuenta de cobro anexa.
Molina Álvarez Sarah	143589	\$5.000.000	5/08/2021	Cancelación Congreso Internacional Del XXVI Verano de la Investigación Científica Y Tecnológica del Pacífico que se llevará a cabo entre el 24 Y 28 de agosto del presente año en el marco del programa delfín. convenio 112, según cuenta de cobro anexa.
Asociación Colombiana de Facultades de Ingeniería	144173	\$2.210.000	9/08/2021	Cancelación inscripción al eje (Encuentro Internacional En Ingeniería) Joan Amir Arroyave Rojas y Hernán Cañola según factura Anexa Nro. FE735 de agosto 04 de 2021.
Fundación Universidad Externado de Colombia	144344	\$3.084.350	12/08/2021	Cancelación maestría en economía y política de la educación (Juan Diego Villa Carvajal), según factura anexa nro.800000173 de agosto 09 de 2021.
Escuela Superior de Administración Pública - ESAP -	147818	\$1.271.950	9/09/2021	Cancelación apoyo especialización en gestión pública (Luis Miguel Vallejo) - talento humano, según factura anexa Nro. ESO148187 de septiembre 01 de 2021.

Fuente: Software SicofERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenciaron pagos por concepto de capacitaciones, actualizaciones o formación para personal vinculado y participación de docentes en congreso, lo que está alineado con la normatividad vigente al respecto y acorde con lo dispuesto en la política de austeridad en el gasto público para el periodo evaluado.

De otro lado, se evidenció pago de congreso internacional del XXVI verano de la investigación científica y tecnológica para 2 estudiantes, de acuerdo con lo establecido en:

- **Acuerdo No. 09 del 31 de julio de 2009**

“2.2 Investigación propiamente dicha





(...)

Se favorecerá además, la financiación de viajes a eventos nacionales e internacionales, así como el apoyo a la publicación de los resultados de investigaciones para que tengan visibilidad, calidad y permanencia.”⁵

- Acuerdo No. 06 del 7 de mayo de 2019

“ARTÍCULO 11. (...)

PARÁGRAFO. La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia en la medida de sus disponibilidades presupuestales podrá apoyar a los estudiantes con recursos para cubrir total o parcialmente los costos de transporte, hospedaje y alimentación, en el marco de la equidad y reciprocidad académica. Los Acuerdos económicos quedarán consignados en actas compromisorias suscritas por el Representante Legal de la Institución y el interesado y/o interesados.”⁶

Comunicación y transporte

Tabla 12. Comunicación y transporte

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Comunicación y transporte	\$5.206.600	\$12.625.313	-\$7.418.713	-58.76%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció para este rubro disminución en el trimestre III con respecto al trimestre II de la vigencia 2021, dado que, en el trimestre anterior, el mayor valor está representado en un pago que realizó la Institución por concepto de señalética institucional para la mejora de la infraestructura y nueva línea gráfica institucional.

Los pagos realizados por comunicación y transporte para el periodo evaluado, se detallan a continuación.

⁵ <http://gmas.colmayor.edu.co:8080/gmas/downloadFile.public?repositorioArchivo=000000000479&ruta=/documentacion/0000000521/0000000054>

⁶ <http://gmas.colmayor.edu.co:8080/gmas/downloadFile.public?repositorioArchivo=000000000470&ruta=/documentacion/0000000512/0000000054>





Tabla 13. Pagos por concepto de comunicación y transporte - trimestre III de 2021

Pagos realizados por concepto de comunicación y transporte – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Rutas Verde y Blanco S.A.S.	140242	\$800.000	8/07/2021	Cancelación transporte de bus a nivel departamental para una actividad formativa del centro de graduados de acuerdo a las necesidades presentadas en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, las cuales se definen a continuación.
Certipostal S.A.S.	141927	\$12.300	30/07/2021	Cancelación servicio para mensajería expresa a nivel nacional, local E I, local e internacional. Entrega de correos masivos entre 100 y 500 unidades y además servicio de entrega inmediata el mismo día a nivel local y nacional (gestión documental).
Villa Sánchez Catalina	142234	\$254.000	2/08/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA, según cuenta de cobro anexa.
Quirós Restrepo María de los Ángeles	144239	\$572.000	2/08/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA, según cuenta de cobro anexa.
Certipostal S.A.S.	144524	\$5.100	20/08/2021	Cancelación mensajería expresa a nivel nacional, local E I, local e internacional. entrega de correos masivos entre 100 y 500 unidades y además servicio de entrega inmediata el mismo día a nivel local y nacional (gestión documental), según factura anexa.
Villa Sánchez Catalina	144666	\$208.000	24/08/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA. Según cuenta de cobro anexa.
Quirós Restrepo María de los Ángeles	144667	\$182.000	24/08/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA, según cuenta de cobro anexa Nro.4





Pagos realizados por concepto de comunicación y transporte – trimestre III de 2021

Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Villa Sánchez Catalina	145804	\$208.000	1/09/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA, según documento anexo 05 de agosto
Quirós Restrepo María de los Ángeles	145805	\$572.000	1/09/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA, según documento anexo 05 de agosto
Villa Sánchez Catalina	148008	\$884.000	16/09/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA, según cuenta de cobro anexa.
Quirós Restrepo María de los Ángeles	148009	\$1.164.000	16/09/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA, según cuenta de cobro anexa.
Fuentes Vanegas Mayra Alejandra	148010	\$338.000	16/09/2021	Cancelación reintegro de dinero para servicio de transporte cada vez que se requiera, de acuerdo a las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia; laboratorio control calidad-LACMA, según cuenta de cobro anexa.
Certipostal S.A.S.	148017	\$7.200	16/09/2021	Cancelación entrega de correos masivos entre 100 y 500 unidades y además servicio de entrega inmediata el mismo día a nivel local y nacional (gestión documental), según factura anexa Nro.MDE6925 de septiembre 03 de 2021.

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Lo anterior, permite determinar cumplimiento de las disposiciones legales vigentes en materia de austeridad en el gasto público para el tercer trimestre de 2021, considerando que los pagos realizados corresponden a envío de correspondencia, transporte para toma de muestras de laboratorio LACMA y transporte de bus a nivel departamental para una actividad formativa del centro de graduados, erogaciones necesarias para la prestación del servicio de la Institución.

No obstante, es importante que en aspectos como: reintegro de dinero para servicio de transporte, cancelación transporte y mensajería, entre otros, se reglamenten por parte de la Institución con el propósito de tener un control adecuado y evitar así posibles incumplimientos a las normas de austeridad en el gasto público.





Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Tabla 14. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$507.557.198	\$322.514.790	\$185.042.408	57.37%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se observó aumento de este concepto en el trimestre III, con relación al trimestre II de la vigencia 2021, el aumento está representado en las siguientes erogaciones:

- Afiliación a la confederación panamericana de escuelas de hotelería, gastronomía y turismo. \$1.146.285
- Pago para la realización y desarrollo de una publicación académica \$4.725.000
- Aporte ordinario de sostenimiento a la red de instituciones técnicas profesionales, tecnológicas y universitarias públicas – REDTTU \$9.034.710
- Tasa pro deporte y recreación \$56.173.901
- Publicación académica de carácter investigativa \$6.759.900
- Publicación de artículo en revista indexada internacional \$5.671.472
- Productos publicitarios, servicios de impresión e indumentaria para su dependencia de presupuesto participativo \$35.100.000
- Cancelación prestar sus servicios de apoyo a la gestión, con el fin de hacer la promoción y difusión para la educación superior \$73.600.000 (a diferencia del trimestre pasado que se realizó pago de dos meses, este trimestre se realizó pago de los tres meses).
- Participación de estudiantes en congreso internacional del XXVI verano de la investigación científica y tecnológica del pacífico \$7.000.000

A continuación, se detallan pagos realizados por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones en el trimestre III de la 2021:





Tabla 15. Pagos realizados por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones – trimestre III de 2021

Pagos realizados por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Municipio de Medellín	140089	\$10.476.174	8/07/2021	Cancelación cuota de fiscalización, según factura anexa nro.84510924 de julio 01 de 2021.
Confederación panamericana de escuelas de hotelería	141144	\$1.146.285	15/07/2021	Cancelación afiliación a la confederación panamericana de escuelas de hotelería, gastronomía y turismo (CONPEHT), razón por la cual requiere pagar membresía para el año 2021. (F. administración), según factura anexa nro.426 de julio 13 de 2021.
Asociación canal local de televisión de Medellín - teleMedellín	141256	\$72.749.294	22/07/2021	Cancelación cambio imaginario colectivo de que somos un colegio y reemplazarlo por institución universitaria a través de publicaciones en medios tradicionales, actividades BTL como (comunicaciones), según factura anexa Nro. FE624 de julio 16 de 2021.
Corporación Desarrollo Amigos al servicio Comunitarios "asercomunitaria"	141258	\$73.600.000	22/07/2021	Cancelación prestar sus servicios de apoyo a la gestión, con el fin de hacer la promoción y difusión para la educación superior – comuna 5 castilla y comuna 6 doce de octubre. P. P, según factura anexa Nro.FVE58 de julio 15 de 2021.
Grupo Editorial Ibáñez SAS	141417	\$4.725.000	26/07/2021	Cancelación convenio de coedición entre COLMAYOR y Editorial Ibáñez para la realización y desarrollo de una publicación académica, resultado del trabajo colaborativo entre las partes. f. sociales, según factura anexa Nro.EDI739 de julio 09 de 2021.
Red de Instituciones Técnicas y Tecnológicas	141466	\$9.034.710	27/07/2021	Cancelación aporte ordinario de sostenimiento a la red de instituciones técnicas profesionales, tecnológicas y universitarias públicas - REDTTU - rectoría, según factura anexa Nro-FV2462 de julio 14 de 2021.
Fundación Red Colombiana de Semilleros de Investigación	143414	\$2.940.000	2/08/2021	pago para inscripción de evento de estudiantes IES según factura anexa Nro. ELE1280 de julio 16 de 2021.
Clasificados, Publicidad Y Avisos Legales S.A.S	143571	\$414.120	5/08/2021	Cancelación publicar avisos sobre el pago de los eventuales derechos laborales, en caso de fallecimiento de un servidor público o de una persona que esté vinculada laboralmente con la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.





Pagos realizados por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Departamento de Antioquia	143595	\$13.690.596	9/08/2021	Cancelación tasa pro deporte y recreación convenio 4600011747, según documento anexo 13796 de agosto 04 de 2021.
Centro Colombiano de Derechos Reprográficos	143676	\$4.131.000	9/08/2021	Pago de derechos reprográficos según factura anexa Nro.FE1991 de julio 27 de 2021.
Municipio de Medellín	143749	\$10.476.174	9/08/2021	Cancelación cuota de fiscalización, según factura anexa Nro. 84511248 de agosto 01 de 2021.
Departamento de Antioquia	144362	\$18.254.128	13/08/2021	Cancelación tasa pro deporte y recreación convenio 4600011747, según documento anexo 1379649380 de agosto 12 de 2021.
Departamento de Antioquia	144510	\$4.049.213	19/08/2021	Cancelación tasa pro deporte y recreación convenio 4600011929 según documento anexo Nro. 1379549387 de agosto 13 de 2021.
Corporación Desarrollo Amigos al servicio Comunitarios "asercomunitaria"	144513	\$73.600.000	19/08/2021	Cancelación servicios de apoyo a la gestión, con el fin de hacer la promoción y difusión para la educación superior – comuna 5 castilla y comuna 6 doce de octubre. P.P, según factura anexa Nro.FVE67 de agosto 18 de 2021.
Centro de Investigación y Desarrollo Ecuador CIDE SA	144552	\$6.759.900	20/08/2021	Cancelación publicación académica de carácter investigativa, que aporte a la construcción y el debate sobre el aporte de las diferentes ciencias y disciplinas del conocimiento a la construcción del objeto de estudio del programa de planeación y desarrollo
Rada Bravo Ana Mercedes	144668	\$5.671.472	24/08/2021	Cancelación reintegro de costos y gastos por publicación de artículo en revista indexada internacional "GENETIC DIVERSITY OF MULTIDRUG-RESISTANT PSEUDOMONAS AERUGINOSA ISOLATES CARRYING BLAVIM-2 AND BLAKPC-2 GENES THAT SPREAD ON DIFFERENT GENETIC ENVIRONM
Clasificados, publicidad y avisos legales S.A.S	145247	\$552.160	30/08/2021	Cancelación publicar avisos sobre el pago de los eventuales derechos laborales, en caso de fallecimiento de un servidor público o de una persona que esté vinculada laboralmente con la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia.
Signal Marketing S.A.S.	145250	\$35.100.000	30/08/2021	Cancelación productos publicitarios, servicios de impresión e indumentaria para su dependencia de presupuesto participativo,





Pagos realizados por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
				según factura anexa Nro. SIM2457 de agosto 20 de 2021.
Asociación Canal Local de Televisión de Medellín Telemédellín	145262	\$37.435.143	30/08/2021	Cancelación publicaciones en medios tradicionales, actividades BTL como (comunicaciones), según factura anexa Nro. FE688 de agosto 13 de 2021.
Red de Instituciones Técnicas y Tecnológicas	145297	\$270.000	30/08/2021	Cancelación aporte ordinario de sostenimiento diferencia entre factura 2462 y factura 2427 (rectoría), según factura anexa NRO. FV2464 de agosto 20 de 2021.
Unión De Universidades de América Latina y el Caribe	145299	\$3.660.322	30/08/2021	Pago Inscripción y membresía (agosto-diciembre) en La Unión de Universidades de América Latina y el Caribe (UDUAL). (Internacionalización), según documento anexo 2405 de agosto 19 de 2021.
Municipio de Medellín	146716	\$6.888.370	7/09/2021	Cancelación cuota de fiscalización, según factura anexa Nro.84511818 de septiembre 01 de 2021.
Corporación Desarrollo Amigos al servicio Comunitarios "asercomunitaria"	148226	\$73.600.000	22/09/2021	Cancelación promoción y difusión para la educación superior – comuna 5 castilla y comuna 6 doce de octubre. P. P, según factura anexa Nro. FVE74 de septiembre 20 de 2021.
Asociación Canal Local de Televisión de Medellín Telemédellín	148919	\$18.153.173	30/09/2021	Cancelación posicionar a través de las comunicaciones y publicidad la dependencia de presupuesto participativo perteneciente a la Institución, según factura anexa FE809 de septiembre 15 de 2021.
Departamento de Antioquia	148936	\$20.179.964	30/09/2021	Cancelación tasa pro deporte y recreación. convenio 12190, según documento anexo 1666349931 de septiembre 27 de 2021.

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Los pagos realizados para este rubro están en el marco de las normas de austeridad en el gasto público para el periodo evaluado, dado que, son necesarios para el normal funcionamiento de la Institución porque corresponden a cuotas de afiliación y sostenimiento con Entidades de inspección, vigilancia y control inherentes a la prestación del servicio de la Institución, además de publicidad sobre servicio y publicaciones académicas.





Mantenimiento

Tabla 16. Mantenimiento

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Mantenimiento	\$360.505.075	\$670.046.239	-\$309.541.164	-46.20%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció una disminución para este rubro en el trimestre III de la vigencia 2021, con relación al trimestre II de la misma vigencia, considerando que, en el trimestre anterior se realizó un pago por adición al contrato de obra pública N°059 de 2019 a proveedor Consorcio Universidad, cuyo objeto es: ejecución de obras físicas y adecuaciones complementarias en el campus donde opera la institución, por valor de \$340.131.981.

Los pagos realizados en el trimestre III para este rubro, se detallan a continuación:

Tabla 17. Pagos realizados por concepto de mantenimiento – trimestre III de 2021.

Pagos por concepto de mantenimiento – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
American INSAP Ingeniería y Servicios S.A.S	140245	\$684.250	8/07/2021	Cancelación servicio de mantenimiento preventivo de la compactadora de residuos sólidos no aprovechables y de la trituradora de residuos orgánicos que operan en la Institución tal como se detalla en las condiciones técnicas exigidas, según factura anexa.
E-Volution S.A.S.	140343	\$7.497.000	13/07/2021	Pago factura EV 3446 servicios de mantenimiento y soporte de la página web institucional, con el fin de garantizar su funcionamiento y accesibilidad a la información y sistemas útiles para los diversos públicos institucionales (comunicaciones) 09/07/2021
LAPOINT ICT S.A.S	140358	\$4.224.555	14/07/2021	Cancelación servicio de soporte y mantenimiento de las licencias de SICO, adquiridas por la Institución Universitaria colegio mayor de Antioquia con el proveedor LAPOINT ICT S.A.S, a realizar el acompañamiento y la configuración del software.
Ascensores Schindler de Colombia S.A.S.	141147	\$756.077	15/07/2021	Cancelación mantenimiento preventivo al elevador marca Schindler de la institución universitaria colegio mayor de Antioquia. infraestructura, según factura anexa Nro.9170241166 de julio 09 de 2021.





Pagos por concepto de mantenimiento – trimestre III de 2021

Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Empresas Varias de Medellín S.A. ESP	141257	\$299.700	22/07/2021	Cancelación servicio recolección residuos especiales EMVARIAS (madera, vegetales, escombros, voluminosos). - G. Ambiental, según factura anexa Nro. R 1548 de julio 16 de 2021.
OTIS Elevator Company Colombia SAS	141441	\$2.472.285	26/07/2021	Cancelación mantenimiento preventivo a los elevadores de la marca OTIS de la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia. infraestructura, según factura anexa Nro.142645 de julio 15 de 2021.
Equiparo LTDA	141461	7.498.347	26/07/2021	Cancelación arrendamiento equipos de impresión multifuncionales, soporte global a todos los servicios y elementos contratados, según la necesidad del arrendador deberá garantizar que los bienes estén en correcto funcionamiento durante el tiempo de ejecución.
Naonsoft S.A.S.	141465	\$25.701.213	27/07/2021	Cancelación soporte y mantenimiento a distancia de programas informáticos para las (2) plataformas administrativas (contrata extensión académica y contrata jurídica), las cuales permiten el acceso de los diferentes operarios a (2) sistemas web.
Grupo Empresarial SEISO SAS	141928	\$51.596.146	30/07/2021	Cancelación servicios de aseo, mantenimiento interno básico general, manejo integral de residuos sólidos, mantenimiento de zonas verdes y servicios de mensajero con moto para la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia. Infraestructura.
KAIKA SAS	141934	\$773.500	30/07/2021	Cancelación mantenimiento preventivo del equipo fermentador sartorius biostat a. de marca sartorius, serial:10280993 y código interno: 30719 del laboratorio de investigación de la facultad de ciencias de la salud origen rubro: mantenimiento preventivo de
Naonsoft S.A.S.	141935	\$2.608.125	30/07/2021	Cancelación soporte y mantenimiento a distancia de programas informáticos para (3) plataformas administrativas (plataforma investiga, portales web públicos), las cuales permiten el acceso de los diferentes operarios a (6) sistemas web (sistema de investigación.
E-volution S.A.S.	143677	\$7.497.000	9/08/2021	Cancelación servicios de mantenimiento y soporte de la página web institucional, con el fin de garantizar su funcionamiento y accesibilidad a la información y sistemas útiles para los diversos públicos institucionales (comunicaciones), según factura anexa.
Equiparo LTDA	144320	\$4.041.240	12/08/2021	Cancelación arrendamiento equipos de impresión multifuncionales, soporte global a todos los servicios y elementos contratados, según la necesidad. el arrendador deberá garantizar que los bienes estén en correcto funcionamiento durante el tiempo de ejecución





Pagos por concepto de mantenimiento – trimestre III de 2021

Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Naonsoft S.A.S.	144321	\$15.561.668	12/08/2021	Cancelación prestar los servicios de soporte y mantenimiento a distancia de programas informáticos para las (2) plataformas académicas (administrativa y universitaria), las cuales permiten el acceso de los diferentes operarios a (13) sistemas/componentes
American INSAP Ingeniería Y Servicios S.A.S	144631	\$2.558.500	23/08/2021	Cancelación mantenimiento integral de los generadores de energía de respaldo del data center de la institución universitaria colegio mayor de Antioquia, optimizando su desempeño y teniéndolo en funcionamiento, de acuerdo con las especificaciones técnicas
Grupo Empresarial SEISO SAS	144634	\$49.487.610	23/08/2021	Cancelación servicios de aseo, mantenimiento interno básico general, manejo integral de residuos sólidos, mantenimiento de zonas verdes y servicios de mensajero con moto para la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia. infraestructura.
OTIS Elevator Company Colombia SAS	144669	\$2.472.285	24/08/2021	Cancelación mantenimiento preventivo a los elevadores de la marca OTIS de la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia. infraestructura, según factura anexa Nro.144961 de agosto 10 de 2021.
Ascensores Schindler de Colombia S.A.S.	144670	\$756.077	24/08/2021	Cancelación mantenimiento preventivo al elevador marca Schindler de la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia. infraestructura, según factura anexa Nro. 9170246222 de agosto 12 de 2021.
Solutronic S.A.S.	144672	\$1.125.740	24/08/2021	Cancelación prestar el servicio de mantenimiento integral a los diferentes equipos de control de acceso peatonal y vehicular de la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia, optimizando su desempeño y teniéndolo en funcionamiento.
Equiparo LTDA	145246	\$8.082.480	30/08/2021	Cancelación arrendamiento equipos de impresión multifuncionales, soporte global a todos los servicios y elementos contratados, según la necesidad. El arrendador deberá garantizar que los bienes estén en correcto funcionamiento durante el tiempo de ejecución.
Tecnología Modular S.A.S.	145248	\$21.600.000	30/08/2021	Cancelación mantenimiento árboles, según factura anexa
LAPOINT ICT S.A.S	145249	\$4.059.026	30/08/2021	Cancelación soporte y mantenimiento de las licencias de SICO, adquiridas por la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia con el proveedor LAPOINT ICT S.A.S, a realizar el acompañamiento y la configuración del software
Innovación Tecnológica SAS	145251	\$10.081.680	30/08/2021	Cancelación mantenimiento preventivo del equipo HPLC de marca thermo fisher scientific (lc- ultimate 3000), serial: 8096611-ultimate y código interno 26889 del laboratorio de investigación de la facultad de ciencias de la salud. Origen rubro: mantenimiento





Pagos por concepto de mantenimiento – trimestre III de 2021

Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Infolink Colombia S.A.S. HJG	145252	\$10.850.000	30/08/2021	Cancelación acceso local y remoto a la plataforma “pasa la página” durante 12 meses, a través de 10 licencias + 1 código GR digital mediante el cual los usuarios de la biblioteca teresa Santamaría de González de la Institución Universitaria Colegio Mayor
Suarez María Milbia	145817	\$1.031.244	1/09/2021	Cancelación servicio de manejo integral de plagas, consistente en fumigación de insectos voladores y rastreros y de control de roedores de las áreas construidas y no construidas, incluyendo zonas verdes de la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia
Naonsoft S.A.S.	146715	\$8.864.504	7/09/2021	Cancelación soporte y mantenimiento a distancia, de programas informáticos para (plataforma SIPEX), la cual permite el acceso de los diferentes operarios a (4) sistemas informáticos (sistema extensión académica, sistema presupuesto participativo PP, sistema
Naonsoft S.A.S.	147819	\$18.597.253	9/09/2021	Cancelación soporte y mantenimiento a distancia de programas informáticos para (2) plataformas administrativas (contratta extensión académica y contratta jurídica), las cuales permiten el acceso de los diferentes operarios a (2) sistemas informáticos.
INGEMET JYS S.A.S	147844	\$7.294.700	10/09/2021	Cancelación mantenimiento de aires acondicionados de la institución, según factura anexa Nro. ING326 de septiembre 01 de 2021.
Somos Gestión Positiva SAS	147890	\$6.841.015	15/09/2021	Cancelación soporte y mantenimiento a distancia de programas informáticos para las (3) plataformas (G+ gestión documental, G+ autoevaluación y G+ gestión de procesos), las cuales permiten el acceso de los diferentes usuarios, administrativos de parametrización
OTIS Elevator Company Colombia SAS	147932	\$2.472.285	15/09/2021	Cancelación mantenimiento preventivo a los elevadores de la marca OTIS de La Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia. infraestructura, según factura anexa Nro.147444 de septiembre 06 de 2021.
Clinik soluciones Colombia S.A.S	148019	\$553.350	16/09/2021	Cancelación mantenimiento y recertificación normativo certificado, para los desfibriladores externos automáticos (DEA, con los cuales cuenta actualmente la Institución para la atención de emergencias cardiovasculares (paro cardiorrespiratorio). – SST.
Grupo empresarial SEISO SAS	148038	\$48.359.051	17/09/2021	Cancelación servicio de aseo, mantenimiento interno general básico, manejo integral de residuos sólidos, separación y reciclaje, mantenimiento de zonas verdes y servicio de mensajero con moto, según factura anexa Nro. FE10989 de septiembre 14 de 2021.
Ascensores Schindler de	148151	\$756.077	21/09/2021	Cancelación mantenimiento preventivo al elevador marca Schindler de la Institución Universitaria Colegio Mayor De





Pagos por concepto de mantenimiento – trimestre III de 2021

Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Colombia S.A.S.				Antioquia. infraestructura, según factura anexa Nro. 9170251250 de septiembre 11 de 2021.
Novatek del Caribe SAS	148224	\$15.368.612	22/09/2021	Cancelación mantenimiento preventivo a los equipos de los laboratorios de gastronomía y el economato de la facultad de administración, de acuerdo con las especificaciones y las condiciones comerciales que se detallan en las condiciones técnicas, según factura.
Equiparo LTDA	148298	8.082.480	27/09/2021	Cancelación arrendamiento equipos de impresión multifuncionales, soporte global a todos los servicios y elementos contratados, según la necesidad. el arrendador deberá garantizar que los bienes estén en correcto funcionamiento durante el tiempo de ejecución.

Fuente: Ejecución presupuestal de gastos, trimestre I de 2021
Elaboró: Profesional de Control Interno

Los pagos realizados por concepto de mantenimiento se requerían para actividades inherentes a la prestación del servicio de la Institución y para el mantenimiento y funcionamiento de la infraestructura física y tecnológica, lo que permite determinar cumplimiento a las normas de austeridad en el gasto público para el período evaluado.

Materiales y suministro

Tabla 18. Materiales y suministro

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Materiales y suministro	\$296.440.141	\$134.845.507	\$161.594.634	119.84%

Fuente: Software SicoF-ERP
Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció aumento de este rubro para el trimestre III de 2021, con relación al trimestre II de la misma vigencia.

Los pagos realizados por este concepto en el trimestre III de 2021, se detallan a continuación:





Tabla 19. Pagos por concepto de materiales y suministro – trimestre III de trimestre III de 2021.

Pagos por concepto de materiales y suministro – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Colegio Mayor de Antioquia	140333	\$16.525.373	12/07/2021	Pago de servicios de compra de insumos para gastronomía (ingredientes para preparaciones, insumos para gastronomía y menaje) convenio 4600090056
Disarmed Colombia S.A.S.	141143	\$35.554.963	15/07/2021	Cancelación insumos (materia prima) mediante subasta inversa, para el desarrollo de las actividades académicas, de extensión e investigación (prácticas en los laboratorios) del programa de gastronomía durante el año 2021. (administración), según factura
Disarmed Colombia S.A.S	141259	\$6.742.810	22/07/2021	Cancelación insumos (materia prima) mediante subasta inversa, para el desarrollo de las actividades académicas, de extensión e investigación (prácticas en los laboratorios) del programa de gastronomía durante el año 2021. (administración), según factura
Avantika Colombia S.A.S.	141352	\$53.756.900	23/07/2021	Cancelación equipos e insumos de salud convenio 184, según factura anexa Nro. CRD61339 de julio 13 de 2021.
Gestión y Suministros LTDA	141439	\$6.684.503	26/07/2021	Cancelación adquirir a título de suministro de insumos de aseo de acuerdo a las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución.” - almacén, según factura anexa Nro.GYS5818 de julio 13 de 2021.
SPARKLEAN SAS	141473	\$8.713.802	27/07/2021	Cancelación (elementos de protección personal y productos de aseo), según factura anexa Nro. SPK1591 de julio 08 de 2021.
Biomerieux Colombia SAS	141932	\$7.840.300	30/07/2021	Cancelación suministro insumos de laboratorio para la realización de prácticas de laboratorio que involucran identificación de microorganismos automatizada en equipo vitek® y perfil de susceptibilidad de los mismos; en los pregrados de bacteriología y laboratorio
Importadora Y Comercializadora Ebenezer SAS	141933	\$767.400	30/07/2021	Cancelación insumos médicos para el fortalecimiento y mantenimiento del servicio médico y de esta manera permitir el desarrollo de las actividades de atención básica ENSALUD del consultorio médico, como se detalla en las especificaciones técnicas.
Globalk Colombia SAS	142236	23.587.841	2/08/2021	Cancelación adquirir elementos de protección personal a través de la selección abreviada- acuerdo marco de precios, con el fin de propender por la salud de estudiantes y docentes en el contexto de la actual de emergencia económica, social y ecológica
Papelería el Cid S.A.S.	144172	\$192.000	9/08/2021	Cancelación insumos de cafetería de acuerdo a las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución, según factura anexa PCE19014 de agosto 03 de 2021.





Pagos por concepto de materiales y suministro – trimestre III de 2021

Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Disarmed Colombia S.A.S	144187	\$877.854	10/08/2021	Cancelación insumos (materia prima) mediante subasta inversa, para el desarrollo de las actividades académicas, de extensión e investigación (prácticas en los laboratorios) del programa de gastronomía durante el año 2021. (administración), según factura
Disarmed Colombia S.A.S	144339	\$1.387.468	12/08/2021	Cancelación insumos (materia prima) mediante subasta inversa, para el desarrollo de las actividades académicas, de extensión e investigación (prácticas en los laboratorios) del programa de gastronomía durante el año 2021. (administración), según factura
Quimiolab S.A.S.	144461	\$12.733.198	17/08/2021	Cancelación adquirir a título de compraventa insumos de laboratorio para la realización de prácticas de laboratorio de diagnóstico especializado en inmunología, ejercicios investigativos y proyectos de aula origen rubro: adquisición reactivos químicos
Papelería el Cid S.A.S.	144540	\$2.015.915	20/08/2021	Cancelación insumos de cafetería de acuerdo a las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución, según factura anexa Nro. PCE19330 de agosto 11 de 2021.
Disarmed Colombia S.A.S	144633	\$8.694.135	23/08/2021	Cancelación insumos (materia prima) mediante subasta inversa, para el desarrollo de las actividades académicas, de extensión e investigación (prácticas en los laboratorios) del programa de gastronomía durante el año 2021. (administración), según factura
Elevacon SAS	144680	\$129.078	25/08/2021	Cancelación elementos de protección personal a través de la selección abreviada- acuerdo marco de precios, con el fin de propender por la salud de estudiantes y docentes en el contexto de la actual de emergencia económica, social y ecológica
Aristizábal Duque Eufasio	145241	\$11.756.853	30/08/2021	Cancelación insumos de papelería de acuerdo a las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución." (almacén), según factura anexa Nro. FE44185 de agosto 22 de 2021.
Gestión y Suministros LTDA	145296	\$4.316.811	30/08/2021	cancelación adquirir a título de suministro de insumos de aseo de acuerdo a las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución." - almacén, según factura anexa GYS6227 de agosto 18 de 2021.
Tecnología e Inteligencia en Griferías S.A.S.	145683	\$14.937.752	1/09/2021	Cancelación repuestos para los sistemas de ahorro y uso eficiente de agua de la marca TIG, utilizados en las baterías de los baños para sanitarios, lavamanos, duchas y orinales, según factura anexa Nro. FET10155 de agosto 20 de 2021.
Limina soluciones integrales SAS	145685	\$1.479.230	1/09/2021	Cancelación elementos de protección personal a través de la selección abreviada- acuerdo marco de precios, con el fin de propender por la salud de estudiantes y docentes en el contexto de la actual de emergencia económica, social y ecológica





Pagos por concepto de materiales y suministro – trimestre III de 2021

Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Comercializadora el Galeón S.A.S	147847	\$12.841.952	10/09/2021	Cancelación insumos de papelería, aseo y cafetería con el fin de dar respuestas a las necesidades del área de extensión académica y proyección social, tal y como se detalla en las condiciones técnicas, según factura anexa Nro. 505 de septiembre 01 de 2021.
Biosystems S.A.S.	147887	\$11.537.712	15/09/2021	Cancelación suministro reactivos, insumos, material fungible y equipos para los laboratorios de docencia e investigación de la facultad de ciencias de la salud, de acuerdo con las condiciones técnicas exigidas, según factura anexa Nro. FE18919 de septiembre
Disarmed Colombia S.A.S	147888	\$15.106.498	15/09/2021	Cancelación insumos (materia prima) mediante subasta inversa, para el desarrollo de las actividades académicas, de extensión e investigación (prácticas en los laboratorios) del programa de gastronomía durante el año 2021. (administración), según factura
Disarmed Colombia S.A.S	148016	\$12.560.784	16/09/2021	Cancelación insumos (materia prima) mediante subasta inversa, para el desarrollo de las actividades académicas, de extensión e investigación (prácticas en los laboratorios) del programa de gastronomía durante el año 2021. (administración), según factura
Centro de Copiado y Papelería Cocondo S.A.S.	148018	\$400.420	16/09/2021	Cancelación suministro de las fotocopias blanco-negro y a color, argollados en espiral con portadas plásticas que se requieran de la Institución Universitaria Colegio Mayor De Antioquia para el funcionamiento administrativo y académico. G. documental
Biomerieux Colombia SAS	148148	\$2.220.000	21/09/2021	cancelación suministro insumos de laboratorio para la realización de prácticas de laboratorio que involucran identificación de microorganismos automatizada en equipo vitek® y perfil de susceptibilidad de los mismos; en los pregrados de bacteriología
QUIMIOLAB S.A.S.	148155	\$1.274.000	21/09/2021	Cancelación insumos de laboratorio para la realización de prácticas de laboratorio de diagnóstico especializado en inmunología, ejercicios investigativos y proyectos de aula origen rubro: adquisición reactivos químicos y de diagnóstico (químicos básicos)
Disarmed Colombia S.A.S	148225	\$21.698.480	22/09/2021	Cancelación insumos (materia prima) mediante subasta inversa, para el desarrollo de las actividades académicas, de extensión e investigación (prácticas en los laboratorios) del programa de gastronomía durante el año 2021. (administración), según factura

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De otro lado, se evidenciaron pagos por concepto de materiales y suministro realizados por caja menor en el trimestre III de 2021, como se detalla a continuación:





Tabla 20. Pagos realizados de materiales y suministros por caja menor – trimestre III de 2021.

Pagos de materiales y suministros por caja menor – trimestre III de 2021					
Fecha	Recibo No.	Concepto	Justificación	Solicitante	Valor Total
7/07/2021	3361	Otros bienes transportables (materiales y suministros).	Compra termo hidrómetro digital para medición temperatura en el archivo. Y sello para proceso digitalización documentos. No se tiene en stock por baja rotación.	Archivo	\$85,879
9/07/2021	3362	Otros bienes transportables (materiales y suministros).	Copia de llaves de aulas solicitadas por infraestructura para realzar aseo el personal de SEISO.	Infraestructura	\$20,230
5/08/2021	3366	Otros bienes transportables (materiales y suministros).	Compra cartón para embalaje de residuos luminarias	Ambiental	\$40,000
9/08/2021	3367	Otros bienes transportables (materiales y suministros).	Compra de baterías para megáfono, no se tienen en stock	Facultad de Administración Económico	\$90,400
Total					\$236.509

Fuente: Recibos de caja menor abril, mayo y junio de 2021

Elaboró: Profesional de Control Interno

Los pagos realizados por concepto de materiales y suministros que se requerían para actividades inherentes a la prestación del servicio y normal funcionamiento de la Institución, por tanto, se evidenció cumplimiento de las normas de austeridad en el gasto público para el período evaluado.

Gastos de atención y representación

Tabla 21. Gastos de atención y representación

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Gastos de atención y representación	\$225.600	\$0	\$225.600	100.0%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció para el trimestre III de 2021, pago por concepto de gastos de atención y representación realizado por caja menor.





Tabla 22. Pago realizado de gastos de atención y representación por caja menor para el trimestre III de 2021.

Gastos atención y representación por caja menor – trimestre III de 2021					
Fecha	Recibo No.	Concepto	Justificación	Solicitante	Valor Total
26/07/2021	3364	Productos alimenticios y bebidas	Almuerzos para atender reunión de Rectoría.	Rectoría	\$225.600
Total					\$225.600

Fuente: Recibos de caja menor julio, agosto y septiembre de 2021
Elaboró: Profesional de Control Interno

En recibo de caja, cuenta con soporte de factura pagada por este concepto, no obstante, no se cuenta con soporte de reunión, que soporte pago realizado para no incurrir en incumplimiento del Acuerdo No. 02 del 03 de febrero de 2017, que determina:

“Artículo 14º: La caja menor será utilizada para sufragar gastos de carácter urgente que sean requeridos en la Institución y para gastos de alimentación que sean indispensables con ocasión de reuniones de trabajo, realizadas por el Rector.”⁷

Viáticos y gastos de viaje

Tabla 23. Viáticos y gastos de viaje

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Viáticos y gastos de viaje	\$42.266.078	\$0	\$42.266.078	100.0%

Fuente: Software SicoF-ERP
Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció para el trimestre III de 2021, pago por concepto de viáticos y gastos de viaje, este rubro no se presentó para el primer semestre de la vigencia 2021.

A continuación, se relacionan pagos realizados por este concepto para el trimestre III de la vigencia 2021:

⁷ <http://gmas.colmayor.edu.co:8080/gmas/downloadFile.public?repositorioArchivo=000000000322&ruta=/documentacion/0000000363/0000000054>





Tabla 24. Pagos realizados de viáticos y gastos de viaje en comprobantes de egreso para el trimestre III de 2021.

Pagos por concepto de viáticos y gastos de viaje – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Arroyave Rojas Joan Amir	148040	\$1.184.551	17/09/2021	Cancelación solicitud viáticos Joan Amir Arroyave Rojas encuentro internacional de educación en la ingeniería ACOFI, el cual asistirá en representación de la Institución y como ponente
Cañola Hernán Darío	148041	\$1.184.551	17/09/2021	Cancelación solicitud viáticos Hernán Darío Cañola encuentro internacional de educación en la ingeniería ACOFI, el cual asistirá en representación de la Institución y como ponente
Subatours SAS	148296	\$1.562.260	27/09/2021	Cancelación servicio de transporte aéreo a través de la selección abreviada - acuerdo marco de precios, con el fin de garantizar el desplazamiento a diferentes destinos nacionales e internacionales de los docentes de planta y del personal administrativo
Osorio Jiménez Rubén Darío	148910	\$11.101.155	30/09/2021	Cancelación solicitud viáticos Rubén Darío Osorio Jiménez (viaje a México universidad tecnológica de Tlaxcala), según resolución Nro. TH-2220 de septiembre 29 de 2021.
Arredondo Arango Jorge William	148911	\$11.101.155	30/09/2021	Cancelación solicitud viáticos Jorge William Arredondo Arango (viaje a México universidad tecnológica de Tlaxcala), según resolución Nro. TH-2220 de septiembre 29 de 2021.
Gómez Flores Juan David	148912	\$15.965.706	30/09/2021	Cancelación viáticos Juan David Gómez Flórez (viaje a México universidad tecnológica de Tlaxcala), según acuerdo Nro.007 de septiembre 29 de 2021.

Fuente: Recibos de caja menor julio, agosto y septiembre de 2021

Elaboró: Profesional de Control Interno

A continuación, se relacionan pagos realizados de viáticos y gastos de viaje para el trimestre III de la vigencia 2021, por caja menor:

Tabla 25. Pagos realizados de viáticos y gastos de viaje por caja menor para el trimestre III de 2021.

Viáticos y gastos de viaje por caja menor – trimestre III de 2021					
Fecha	Recibo No.	Concepto	Justificación	Solicitante	Valor Total
12/07/2021	3363	Servicios prestados a las empresas (gastos legales).	Reconocimiento de peajes por desplazamiento de funcionarios a municipio de San Luis - Antioquia	Vicerrectoría académica	\$50.800





Viáticos y gastos de viaje por caja menor – trimestre III de 2021					
Fecha	Recibo No.	Concepto	Justificación	Solicitante	Valor Total
17/08/2021	3369	Servicios prestados a las empresas viáticos y gastos de viaje)	Reconocimiento peajes a conductor por desplazamiento a corregimiento de palmitas y Municipio de San Luis	Vicerrectoría académica	\$90.700
27/08/2021	3370	Servicios prestados a las empresas viáticos y gastos de viaje)	Reconocimiento peajes a conductor por desplazamiento a Municipio de San Carlos	Vicerrectoría académica	\$25.200
Total					\$166.700

Fuente: Recibos de caja menor julio, agosto y septiembre de 2021
Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció cumplimiento del Acuerdo No. 02 del 3 de febrero de 2017 política de austeridad en el gasto público para el período evaluado, considerando lo dispuesto en sus Artículos 10º y 14º:

“ARTÍCULO 10º: Acatar las siguientes instrucciones:

(...)

d. Los viajes nacionales e internacionales, se harán solamente en clase económica.”⁸

“ARTÍCULO 14º: La caja menor será utilizada para sufragar gastos de carácter urgente que sean requeridos en la Institución (...)

Como gastos de carácter urgente se establecen:

(...)

c. Reconocimiento de peajes, parqueaderos y transporte; para reuniones, eventos y otras actividades, con fines institucionales.⁹

⁸ <http://gmas.colmayor.edu.co:8080/gmas/downloadFile.public?repositorioArchivo=000000000322&ruta=/documentacion/0000000363/0000000054>

⁹ <http://gmas.colmayor.edu.co:8080/gmas/downloadFile.public?repositorioArchivo=000000000322&ruta=/documentacion/0000000363/0000000054>





Seguros

Tabla 26. Seguros

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Seguros	\$258.877.951	\$70.897.942	\$187.980.009	265.14%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció para este rubro aumento en el tercer trimestre, con relación al segundo trimestre de 2021.

Los pagos realizados por este concepto para el trimestre III de 2021, se detallan a continuación:

Tabla 27. Pagos por concepto de seguros - trimestre III de 2021

Pagos por concepto de seguros – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
AXA Colpatría Seguros S.A.	139069	\$258.225.751	1/07/2021	Cancelación valor adjudicado SAM 001 - programa de seguros institucionales, según factura anexa Nro.GEN1102754 de junio 25 de 2021.
AXA Colpatría Seguros S.A.	142804	\$652.200	2/08/2021	Cancelación adición seguros institucionales. almacén, según factura anexa Nro.2GEN829406 de julio 01 de 2021.

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Los pagos por este concepto, se realizaron de acuerdo a lo establecido en el contrato No. 010 de 2021 que tiene por objeto es: Contratar el programa de seguros que garantice la protección de los activos e intereses patrimoniales, bienes propios y de aquellos por los cuales es o llegare a ser legalmente responsable la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para tales efectos el contratista se obliga con la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia a contratar las pólizas de seguros que conforman el programa de seguros de la Entidad.

A continuación, se relacionan las pólizas por las que se realizó pago para el trimestre III de la vigencia 2021.





Tabla 28. Pagos por conceptos de pólizas - trimestre II de 2021

Objeto del seguro	Pagos realizados – trimestre III de 2021			
	Número póliza/ Ramo	Comprobante de egreso y fecha	Vigencia	Valor pagado
Básico incendio y/o rayo (todo riesgo material) Aneigación, avalancha y deslizamiento Daños por agua Explosión Extended coverage HMACC/AMIT – terrorismo Terremoto Índice variable Básica rotura accidental Remoción de escombros Sustracción con violencia (todo riesgo daño material) Sustracción sin violencia Daños a calderas u otros por su propia explosión Básica impericia, descuido, sabotaje (todo riesgo daño) Básicos defectos de mano de obra y montaje incorrectos Incendio, impacto de rayo (todo riesgo daño material) Errores de manejo, descuido, impericia, negligencia Corto circuito, arco voltaico Sabotaje Errores de diseño Cuerpos extraños HMACC/AMIT – terrorismo Hurto calificado Hurto simple	8681 Básico incendio y/o rayo (todo riesgo material)	139069 del 1 de julio de 2021	1/06/2021 a 28/04/2022	\$61.462.664
R.C.E. general (predios, labores y operaciones) R.C. contratistas y subcontratistas R.C.E. contaminación Gastos médicos R.C. cruzada Bienes bajo cuidado tenencia y control Responsabilidad civil patronal	6158014096 Responsabilidad civil		1/06/2021 a 28/04/2022	\$6.345.406
Manejo global Entidades Oficiales Delitos contra la administración pública Fallos con responsabilidad fiscal Gastos de rendición de cuentas Pérdidas causadas por empleados no identificados Amparo para personal de firmas especializadas Amparo para personal transitorio Empleados de contratistas independientes Depósitos bancarios	1002549 Manejo		1/06/2021 a 28/04/2022	\$10.359.847
Transporte de valores (pérdida total y/o daños) Huelga Hurto	1002990 Transporte de valores		1/06/2021 a 28/04/2022	\$1.996.429
Directores y Administradores Servidores Públicos – perjuicios a terceros Costos del proceso Muerte, incapacidad o insolvencia Responsable por un juicio de responsabilidad fiscal Caución judicial	6158014095 R.C.E Directores y Administradores	139069 del 1 de julio de 2021	1/06/2021 a 28/04/2022	\$101.979.740





INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
**COLEGIO MAYOR
DE ANTIOQUIA**

Acreditados
en **ALTA CALIDAD**



WWW.COLMAYOR.EDU.CO

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional

Objeto del seguro	Pagos realizados – trimestre III de 2021			
	Número póliza/ Ramo	Comprobante de egreso y fecha	Vigencia	Valor pagado
Gastos de defensa				
Manejo global Bancario - Infidelidad Predios Transito Falsificación Falsificación extendida Moneda falsa Crimen electrónico y por comput.texto LSW Miembros de juntas directivas	2273 Pérdidas causadas por infidelidad de empleados		1/06/2021 a 28/04/2022	\$62.159.079
SOAT	3108699300 SOAT vehículo OML966		2/06/2021 a 5/07/2022	\$942.000
Daños bienes de terceros Muerte o lesión una persona Muerte o lesión dos o más personas Protección patrimonial Pérdida total por daños Pérdida parcial por daños Gastos de transporte por pérdida total Terremoto Asistencia jurídica en proceso penal Asistencia jurídica en proceso civil Pérdida total hurto Pérdida parcial por hurto Asistencia en viaje VIP	2017159 Responsabilidad civil extracontractual		1/06/2021 a 28/04/2022	\$3.184.790
Daños bienes de terceros Muerte o lesión una persona Muerte o lesión dos o más personas Protección patrimonial Pérdida total por daños Pérdida parcial por daños Gastos de transporte por pérdida total Terremoto Asistencia jurídica en proceso penal Asistencia jurídica en proceso civil Pérdida total hurto Pérdida parcial por hurto Asistencia en viaje pesados	2017158 Responsabilidad civil extracontractual		1/06/2021 a 28/04/2022	\$1.602.668
Daños bienes de terceros Muerte o lesión una persona Muerte o lesión dos o más personas Protección patrimonial Pérdida total por daños Pérdida parcial por daños Gastos de transporte por pérdida total Terremoto Asistencia jurídica en proceso penal Asistencia jurídica en proceso civil	2017157 Responsabilidad civil extracontractual		1/06/2021 a 28/04/2022	\$3.482.721



Alcaldía de Medellín

Cra 78 N° 65 - 46 Robledo
Línea de atención al ciudadano 444 56 11 Ext 101
Línea gratuita 01 8000 415 380



Objeto del seguro	Pagos realizados – trimestre III de 2021			
	Número póliza/ Ramo	Comprobante de egreso y fecha	Vigencia	Valor pagado
Pérdida total hurto Pérdida parcial por hurto Asistencia en viaje pesados				
Daños bienes de terceros Muerte o lesión una persona Muerte o lesión dos o más personas Protección patrimonial Pérdida total por daños Pérdida parcial por daños Gastos de transporte por pérdida total Terremoto Asistencia jurídica en proceso penal Asistencia jurídica en proceso civil Pérdida total hurto Pérdida parcial por hurto Asistencia en viaje VIP	2017161 Responsabilidad civil extracontractual		1/06/2021 a 28/04/2022	\$1.525.617
Daños bienes de terceros Muerte o lesión una persona Muerte o lesión dos o más personas Protección patrimonial Pérdida total por daños Pérdida parcial por daños Gastos de transporte por pérdida total Terremoto Asistencia jurídica en proceso penal Asistencia jurídica en proceso civil Pérdida total hurto Pérdida parcial por hurto Asistencia en viaje VIP	2017160 Responsabilidad civil extracontractual		1/06/2021 a 28/04/2022	\$3.184.790
SOAT	3107898500 SOTA vehículo OML766	142804 2 de agosto de 2021	24/05/2021 a 23/05/2022	\$652.200

Fuente: Comprobante de egreso 139069

Elaboró: Profesional de Control Interno

Combustible

Tabla 29. Combustible

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Combustible	\$4.494.710	\$4.123.174	\$371.536	9.01%

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno





Se evidenció para este rubro aumento en el tercer trimestre, con relación al segundo trimestre de 2021.

Los pagos que se realizaron por este concepto en el trimestre III de 2021, se detallan a continuación:

Tabla 30. Pagos por concepto de combustible – trimestre III de 2021

Pagos por concepto de combustible – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Diego López Sociedad por Acciones Simplificadas	140110	\$71.400	8/07/2021	Cancelación suministro combustible autos y bienes institucionales \$ 18,000,000 lavado para parque automotor \$ 2,000,000. almacén, según factura anexa FECC89881 de julio 02 de 2021.
	141351	\$71.400	23/07/2021	Cancelación suministro combustible autos y bienes institucionales \$ 18,000,000 lavado para parque automotor \$ 2,000,000. almacén, según factura anexa Nro.FECC90200 de julio 19 de 2021.
	141459	\$1.114.033	26/07/2021	Cancelación suministro combustible autos y bienes institucionales \$ 18,000,000 lavado para parque automotor \$ 2,000,000. almacén, según factura anexa Nro.FECC89894 de julio 02 de 2021.
	144174	\$1.382.322	9/08/2021	Cancelación suministro combustible autos y bienes institucionales \$ 18,000,000 lavado para parque automotor \$ 2,000,000. almacén, según factura anexa FECC90526 de agosto 03 de 2021.
	147889	\$1.760.355	15/09/2021	Cancelación suministro combustible autos y bienes institucionales \$ 18,000,000 lavado para parque automotor \$ 2,000,000. almacén, según factura anexa Nro.FECC91186 de septiembre 03 de 2021.

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció pagos realizados de facturas por concepto de combustible y lavado exterior de vehículos.

Adicionalmente, se realizó validación del seguimiento realizado por la Institución con relación a los recorridos de los vehículos Institucionales





Tabla 31. Seguimiento desplazamiento de vehículos Institucionales

Seguimiento desplazamiento de vehículos Institucionales		
Área	Control desplazamiento de vehículos	Observaciones
Extensión y Proyección Social	Se evidencia planilla de control diligenciada entre los meses de enero y noviembre de la vigencia 2021.	Se evidencia seguimiento de planillas de desplazamiento para cada una de las áreas relacionadas, realizado durante la vigencia actual.
Vicerrectoría Académica	Se evidencia planilla de control diligenciada entre los meses enero y noviembre de la vigencia 2021.	
Decanatura de Administración	Se evidencia planilla de control diligenciada - Vehículo OML 766: agosto 2, 5, septiembre 24 y octubre 28 de la vigencia 2021. - Vehículo OML 966: mayo 5, julio 2, agosto 23 y noviembre 3 de la vigencia 2021.	

Fuente: Planillas de seguimiento extensión y proyección social
Planillas de seguimiento vicerrectoría académica
Planillas de seguimiento decanatura facultado de administración
Elaboró: Profesional de Control Interno

Mantenimiento de vehículos

Tabla 32. Mantenimiento de vehículos

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Mantenimiento de vehículos	\$6.895.951	\$5.071.493	\$1.824.458	35.97%

Fuente: Software SicoF-ERP
Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció aumento de este rubro en el trimestre III de la vigencia de 2021.

Los pagos realizados por este concepto, para el periodo evaluado, corresponden a:





Tabla 33. Pagos por mantenimiento vehículos – trimestre III de 2021

Pagos por mantenimiento de vehículos – trimestre III de 2021				
Proveedor	Comprobante de egreso	Valor	Fecha	Descripción
Yokomotor S.A.	142803	\$649.999	2/08/2021	Cancelación mantenimiento correctivo y preventivo vehículos. almacén, según factura anexa Nro.YGAL14421 de julio 09 de 2021.
Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	144188	\$95.200	10/08/2021	Cancelación mantenimiento preventivo y correctivo a los vehículos tipo camioneta marca KIA modelo 2016 con placa OML 807, furgón marca Chevrolet con placa OML 766 modelo 2015 y furgón marca fuso con placa OML 966 modelo 2017 y así permitir el óptimo funcionamiento.
	144425	\$1.015.220	13/08/2021	Cancelación mantenimiento preventivo y correctivo a los vehículos tipo camioneta marca KIA modelo 2016 con placa OML 807, furgón marca Chevrolet con placa OML 766 modelo 2015 y furgón marca fuso con placa OML 966 modelo 2017 y así permitir el óptimo funcionamiento
Yokomotor S.A.	145242	\$1.394.072	30/08/2021	Cancelación mantenimiento correctivo y preventivo vehículos. almacén, según factura anexa Nro.YGTM18781 de agosto 23 de 2021.
Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	145245	\$3.372.560	30/08/2021	Cancelación prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a los vehículos tipo camioneta marca KIA modelo 2016 con placa OML 807, furgón marca Chevrolet con placa OML 766 modelo 2015 y furgón marca fuso con placa OML 966 modelo 2017
	148156	\$368.900	21/09/2021	Cancelación servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a los vehículos tipo camioneta marca KIA modelo 2016 con placa OML 807, furgón marca Chevrolet con placa OML 766 modelo 2015 y furgón marca fuso con placa OML 966 modelo 2017

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció cumplimiento a la normativa en materia de austeridad en el gasto público, por este concepto en el periodo evaluado, dado que, los pagos realizados por este concepto se realizaron para el buen funcionamiento del parque automotor Institucional.

Servicios públicos

Tabla 34. Servicios públicos

Concepto	Valor pagado		Variación	
	Trimestre III 2021	Trimestre II 2021	Pesos	Porcentaje
Servicios públicos	\$169.966.392	\$200.910.495	-\$30.944.103	-15.40%

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno





Se evidenció disminución de este rubro en el trimestre III de la vigencia de 2021, con relación al trimestre II de la misma vigencia.

No se evidenció en los meses de agosto y septiembre pago por concepto de dispositivos y planes de conectividad. Con relación a este servicio, se identificó:

La resolución GL 013-2021, por medio de la cual se justifica una contratación directa para contratos interadministrativos, con un periodo de ejecución de febrero 16 de 2021 a julio 15 de la misma vigencia o hasta agotar el recurso.

La resolución GL 046-2021, por medio de la cual se justifica una contratación directa para contratos interadministrativos, con un periodo de ejecución de julio 29 de 2021 a diciembre 2 de la misma vigencia.

Seguimiento plan de mejoramiento

Se realizó seguimiento a las acciones propuestas en planes de mejoramiento correspondientes a los trimestres III y IV de la vigencia 2020 y se identificaron deficiencias en la gestión de este.

8.1 HALLAZGOS

8.1.1 Deficiencias en la gestión de planes de mejoramiento

En seguimiento realizado a las acciones propuestas como resultado de las auditorías realizadas por la Dirección de Control Interno al cumplimiento de la austeridad en el gasto público para los trimestres III y IV de la vigencia 2020, se identificó:

Seguimiento acciones plan de mejoramiento propuesto como resultado de la auditoría realizada al trimestre III de la vigencia 2020:





Tabla 35. Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada trimestre III de 2020

Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada al trimestre III de la vigencia 2020					
Hallazgo	Acción propuesta	Análisis realizado por la Dirección de Control Interno	Seguimiento	Cumplimiento	Efectividad
Hallazgo 8.1.1 Incumplimiento al artículo 20 del Acuerdo No. 02 del 3 de febrero de 2017 Mantenimiento equipos de cómputo Al verificar información suministrada con relación al Protocolo de mantenimiento preventivo, suministrado por el Líder del proceso Gestión de Tecnología e Informática, se evidencia que el mismo establece para que activos se realizarán actividades de mantenimiento preventivo y con qué frecuencia, como se detalla a continuación, Al verificar con el cronograma establecido para realizar el mantenimiento preventivo durante la vigencia de 2020, se evidencia programación entre el mes de julio y noviembre de la misma vigencia. No obstante, considerando la actual contingencia por la pandemia ocasionada por el Covid-19, se cuenta con equipos de cómputo que se encuentran fuera de la Institución y oficinas que no cuentan con personal permanente en ellas, lo que indica que no se ha realizado el mantenimiento preventivo a estos equipos de cómputo, ni a las impresoras, como se tiene previsto Lo antes expuesto permite determinar la materialización de un riesgo de incumplimiento a lo establecido en el Acuerdo No 02 del 3 de febrero de 2017, Mantenimiento de equipos de cómputo institucionales: "ARTÍCULO 20º: Los mantenimientos de los equipos de cómputo Institucionales, deberán programarse de forma periódica, conforme a las políticas Institucionales establecidas para ello, para evitar el desgaste de hardware y software, en aras de la garantía de salvaguarda bienes públicos."	Presentar una estrategia que garantice el cumplimiento del cronograma de mantenimientos	La acción propuesta es pertinente, no obstante, es importante recordar que para establecer acciones se debe tener en cuenta: • ¿Cómo se va a hacer? • ¿Para qué se va a hacer?	Noviembre 26 de 2021 No se ajustó acción considerando análisis realizado por la Dirección de Control Interno. La acción se encuentra dentro de los términos, dado que la fecha de obtención de resultados es 30 de diciembre de 2021.	Pendiente por evaluar	Pendiente por evaluar
Hallazgo 8.1.2 Incumplimiento al procedimiento para solicitar capacitación, formación y actualización. Al validar la información que soporta el comprobante de egreso 92233 del mes de julio de 2020, cancelación maestría para el Vicerrector Administrativo y Financiero, no se identificó la solicitud para realizar "solicitud de información TH-FR-004 radicada en la oficina de Gestión Documental, Así mismo se determinó al revisar información que soporta el comprobante de egreso 95635 de agosto de	- El formato TH-FR-004 no está vinculado al procedimiento de solicitud de capacitación. El formato corresponde "REQUISITOS DE INGRESO PARA DOCENTES OCASIONALES Y/O	Se precisa que, en el informe de auditoría, se cometió un error de digitación, dado que: "Al validar la información que soporta el comprobante de egreso 92233 del mes de julio de 2020, cancelación maestría para el Vicerrector Administrativo y Financiero, no se identificó la solicitud para realizar "solicitud de	Noviembre 26 de 2021 No se propuso acción	No se propuso acción	No se propuso acción





Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada al trimestre III de la vigencia 2020

Hallazgo	Acción propuesta	Análisis realizado por la Dirección de Control Interno	Seguimiento	Cumplimiento	Efectividad
2020, cancelación actualización facturación electrónica en el sector público para la Tesorera, no se evidenció en el comprobante de egreso la solicitud de capacitación TH-FR-038, radicada en la oficina de Gestión Documental.	CÁTEDRA NUEVOS". - El formato TH-FR - 038 de acuerdo al procedimiento no hace parte del soporte de pago, este es enviado al comité de capacitación, por lo tanto no se establece acción de mejora	información TH-FR-004 radicada en la oficina de Gestión Documental." Se clarifica que el formato, no es TH-FR-004, sino TH-FR-010, no obstante, en el hallazgo se informó el incumplimiento al procedimiento establecido para solicitar capacitación, formación y actualización, se relaciona la actividad y en la columna de registro se identifica que corresponde a - SOLICITUD DE FORMACIÓN y - SOLICITUD DE CAPACITACIÓN. No se propone acción. Es importante que la Institución implemente acciones que propendan por evitar la materialización de riesgos.			
Hallazgo 8.1.3 Deficiencias en el cumplimiento de controles establecidos en el procedimiento solicitud de viáticos y tiquetes aéreos nacionales o internacionales. Se evidenció en comprobante de egreso 95554 del 20 de agosto de 2020, el pago de viáticos para asistir a seguimiento a convenios docencias servicio y comités docencias asistenciales, se relaciona, programación de visitas para el mes de marzo de 2020, como se detalla a continuación Al validar los soportes relacionados en el comprobante de egreso, se observaron registros de visitas con fechas diferentes a las antes indicadas, así como diferencia en la empresa la que se dirige, como se detalla a continuación Al respecto determina el procedimiento solicitud de viáticos y tiquetes aéreos nacionales o internacionales, código TH-PR-016, versión 3 del 31 de agosto de 2020, en la actividad 4	Validar que los soportes para gastos de viaje y viáticos correspondan a los indicados en el procedimiento TH-PR-016	La acción propuesta es pertinente, no obstante, es importante recordar que al establecer acciones se debe tener en cuenta: • ¿Cómo se va a hacer?	Noviembre 26 de 2021 No se ajustó acción considerando análisis realizado por la Dirección de Control Interno. La acción se encuentra dentro de los términos, dado que la fecha de obtención de resultados es 30 de diciembre de 2021. No obstante, en informe del trimestre I de la vigencia 2021 se identificaron deficiencias en controles con relación a soportes de comprobantes de egreso para capacitación, actualización o formación.	0%	0%





Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada al trimestre III de la vigencia 2020

Hallazgo	Acción propuesta	Análisis realizado por la Dirección de Control Interno	Seguimiento	Cumplimiento	Efectividad
Hallazgo 8.1.4 Deficiencias en procedimiento para solicitud de viáticos y tiquetes aéreos nacionales o internacionales Se identificaron deficiencias con relación al procedimiento establecido para solicitar y legalizar tiquetes y viáticos, teniendo en cuenta que el mismo no determina de forma específica, fecha límite para legalizar gastos, lo que puede dar lugar a que se incurra en el no pago de los mismos en el periodo en que se generan, como se evidenció en el comprobante de egreso 95554 del 20 de agosto de 2020	Revisar y si es necesario modificar y socializar procedimiento para solicitud de viáticos y tiquetes aéreos nacionales o internacionales entre las áreas involucradas que realizan esta gestión mediante correo y acta de reunión	La acción propuesta es pertinente y será evaluada posteriormente por la Dirección de Control Interno.	Noviembre 26 de 2021 No se identificó en el proceso gestión del talento humano, actualización del procedimiento. La fecha de obtención de resultados era 30 de mayo de 2021. No se cuenta con evidencias que permitan determinar que se realizó revisión del procedimiento, en conversación con el proceso gestión del talento humano el 30 de noviembre de 2021, se indicó que se encuentran en análisis del procedimiento para realizar ajustes.	0%	0%
Hallazgo 8.1.5 Seguimiento realizado a las acciones propuestas en el cuarto (IV) trimestre de la vigencia En las acciones propuestas para el plan de mejoramiento suscrito como resultado de la auditoría correspondiente al cuarto (IV) trimestre de la vigencia 2019, se determinó: Lo antes descrito permite determinar la materialización de un riesgo de incumplimiento a lo que determina la Ley 87 de 1993 en el Artículo 2 Objetivos del Sistema de Control Interno Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos	Se ratifican las acciones propuestas en cada una de las auditoría	No se propone acción. Es importante que la Institución implemente acciones que propendan por evitar la materialización de riesgos.	Noviembre 26 de 2021 No se propuso acción.	No se propuso acción	No se propuso acción

Fuente: Plan de mejoramiento propuesto como resultado de la auditoría realizada al trimestre III de la vigencia 2020

Elaboró: Profesional de Control Interno





Seguimiento acciones plan de mejoramiento propuesto como resultado de la auditoría realizada al trimestre IV de la vigencia 2020:

Tabla 36. Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada trimestre IV de 2020

Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada al trimestre IV de la vigencia 2020					
Hallazgo	Acción propuesta	Análisis realizado por la Dirección de Control Interno	Seguimiento	Cumplimiento	Efectividad
8.1.1 Pago de contrato después de la vigencia de ejecución Se evidenció pago realizado al proveedor Servicio Aéreo a Territorios Nacionales –SATENA, el 29 de diciembre de 2020, de las facturas relacionadas a continuación: Factura SA822 de diciembre 18 de 2020, “Pago saldo orden de compra 28130 de 2018, según acta de liquidación.”, acta de liquidación orden de compra 28130 de 2018, con plazo desde el 3 de mayo de 2018 hasta el 31 de diciembre de 2018. Factura SA823 de diciembre 18 de 2020 “Pago saldo orden de compra 24233 de 2017, según acta de liquidación.”, acta de liquidación orden de compra 24233 de 2017, con plazo desde el 26 de diciembre de 2017 hasta el 31 de diciembre de 2018.	QUE SE VA A HACER: Se va a implementar un mecanismo mediante el cual se atiende el pago de las obligaciones contraídas que por diferentes motivos no fue posible pagarlas cumplidamente esto a través del mecanismo de vigencia expirada. COMO SE VA A HACER : Se está implementando un procediendo de vigencia expirada para establecer las actividades necesarias para realizar el trámite de reconocimiento y pago de pasivos exigibles de vigencias expiradas, asegurando el cumplimiento de los requisitos legales según lo establecido en el Estatuto Orgánico de Presupuesto (Decreto 111 de 1996) Y Garantizar que los pagos de pasivos exigibles - vigencias expiradas se efectúen en cumplimiento de los parámetros legales y técnicos y a través de un procedimiento unificado. dentro de esto procedimiento se detalla cada uno de los pasos a seguir en caso de	Sin análisis, dado que, se envió enlace para diligenciar plan de mejoramiento el 27 de mayo de 2021 y se presentó acción el 12 de julio de 2021	Noviembre 26 de 2021 Acción se encuentra dentro de los términos. Pendiente por evaluar cumplimiento y efectividad.	Pendiente por evaluar	Pendiente por evaluar

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional





Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada al trimestre IV de la vigencia 2020

Hallazgo	Acción propuesta	Análisis realizado por la Dirección de Control Interno	Seguimiento	Cumplimiento	Efectividad
	presentarse un hecho que dé pie a realizar una vigencia expirada.				
8.1.2 Deficiencias en controles establecidos por la institución 1. Con relación al contrato de prestación de servicios N° 022 de 2020, se tiene: Se identificaron deficiencias en controles, considerando que: *Se definen en actividades semestrales, no obstante, el contrato se suscribió el 18 de septiembre de 2020. *En el contrato se indica, "El contratista deberá presentar informes completos de mantenimiento, teniendo en cuenta lo siguiente: Hoja de vida de los motores, bombas y compresores, unidades manejadoras, unidades integrales, extractores, que incluyan condiciones de funcionamiento operativo y pre operativos y que incluyan sus principales componentes con las fechas a ser reemplazados". Al revisar los reportes de mantenimiento se identifica que los mismos, no están completamente diligenciados.	En los pliegos de condiciones se hará la claridad de la frecuencia que puede ser también el número de veces durante el contrato. Se solicitará a los contratistas que diligencien todos los campos y se verificará que todos sean diligenciados pro parte del supervisor.	La acción propuesta es pertinente, se realizará seguimiento por parte de la Dirección de Control Interno posteriormente. No obstante, más que verificar el diligenciamiento de las planillas, se debe realizar seguimiento del mantenimiento realizado a los aires acondicionados.	Noviembre 26 de 2021 No se establece fecha de obtención de resultados, pendiente por evaluar cumplimiento y efectividad de la acción, dado que la fecha de inicio de la acción es junio de 2021.	Pendiente por evaluar	Pendiente por evaluar
8.1.2 Deficiencias en controles establecidos por la institución 2. Con respecto a la invitación pública MC 071-2020, se tiene: Al revisar el informe del primer mantenimiento a los radios de comunicación, realizado por el proveedor Enlaces inalámbricos Digitales S.A.S, que se encuentra como soporte en el comprobante de egreso 102898 del 1 de octubre de 2020, se evidencio: *No se identifica en el informe del proveedor que contiene la información relacionada con el mantenimiento, reparación, cambio de repuestos o que son para dar de baja, la placa con la que se identifican los radios de comunicación en el inventario de la institución. *Al validar con la información del inventario de la institución, no se logra identificar de acuerdo al número de serial informado por el proveedor en el informe de mantenimiento, a cuáles radios de comunicación se refiere.	En cuanto a la comparación de los seriales del radio respecto del código del inventario, se seguirá utilizando el serial del equipo. Que es lo que se acostumbra para el mantenimiento de radios. Para el mantenimiento de radios se solicitará listado a bienes y servicios, ya que todos no están en la custodia del proceso, los procesos compran y no informan. Y se enviará correo a los procesos informando la fecha de mantenimiento. Sin embargo infraestructura no se hará responsable de	Se requiere una acción integral, considerando que independiente de la responsabilidad se debe garantizar el mantenimiento de todos los radios de comunicación. Por tanto, es importante se complemente la acción propuesta, considerando lo antes descrito.	Noviembre 26 de 2021 No se realiza ajuste a la acción propuesta considerando análisis realizado por la Dirección de Control Interno. No se establece fecha de obtención de resultados, pendiente por evaluar cumplimiento y efectividad de la acción, dado que la fecha de inicio de la acción es junio de 2021.	Pendiente por evaluar	Pendiente por evaluar





Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada al trimestre IV de la vigencia 2020

Hallazgo	Acción propuesta	Análisis realizado por la Dirección de Control Interno	Seguimiento	Cumplimiento	Efectividad
	los procesos que no los hagan llegar.				
8.1.3 Deficiencias en supervisión de contratos de mantenimiento. 1 Se evidenciaron deficiencias en la supervisión de los contratos de tallados a continuación: 1. Contrato de prestación de servicios N° 022 de 2020. 2. Invitación pública MC 071-2020. 1. En lo referente al contrato de servicios N°022 de 2020. *Al revisar el informe de proveedor American INSAP Ingeniería y Servicios S.A.S, que se encuentra como soporte en el comprobante de egreso 115665 de diciembre de 2020, se evidencia fotos de los equipos a los que se realiza el mantenimiento, pero los mismos no cuentan con fecha en la que se realizan los mantenimientos. En revisión de planillas de "Reporte técnico de aires acondicionados" el proveedor, suministrados por el proceso de Infraestructura, se observó que las mismas contienen los campos: fecha, tipo de servicio, datos de la placa a la que se le realiza el servicio, observaciones, hora de ingreso, hora de salida, firma y sello del cliente y firma del técnico; no obstante, en los anexos 1 y 2, planillas de reporte técnico aires acondicionados, se evidenció que las mismas no están completamente diligenciadas.	Para mejorar los informes técnicos y ser más preciso en la información que contiene cada informe, se solicita al proveedor del servicio diligenciar cada casilla inscrita en el formato, de la misma manera por parte del supervisor del contrato se reforzará la verificación de dicha información.	La acción propuesta es pertinente, se realizará seguimiento por parte de la Dirección de Control Interno posteriormente. No obstante, más que verificar el diligenciamiento de las planillas, se debe realizar seguimiento del mantenimiento realizado a los aires acondicionados.	Noviembre 26 de 2021 No se realiza ajuste a la acción propuesta considerando análisis realizado por la Dirección de Control Interno. No se establece fecha de obtención de resultados, pendiente por evaluar cumplimiento y efectividad de la acción, dado que la fecha de inicio de la acción es junio de 2021.	Pendiente por evaluar	Pendiente por evaluar
8.1.3 Deficiencias en supervisión de contratos de mantenimiento. 2. Con relación a la invitación pública MC 071-2020 *Se evidenciaron diferencias, entre los radios de comunicación reportados por la institución en la invitación pública de mínima cuantía MC071 de 2020, los informes de proveedor en comprobantes de egreso 102898 del 1 de octubre y 105669 del 28 de diciembre de 2020 y el inventario suministrado por el subproceso de bienes y servicios, como se detalla.	En cuanto a la comparación de los seriales del radio respecto del código del inventario, se seguirá utilizando el serial del equipo. Que es lo que se acostumbra para el mantenimiento de radios. Para el mantenimiento de radios se solicitará listado a bienes y servicios, ya que todos no están en la custodia del proceso, los procesos compran y no informan. Y se enviará correo a los procesos informando la fecha de mantenimiento. Sin	Se requiere una acción integral, considerando que independiente de la responsabilidad se debe garantizar el mantenimiento de todos los radios de comunicación. Por tanto, es importante se complemente la acción propuesta, considerando lo antes descrito.	Noviembre 26 de 2021 No se realiza ajuste a la acción propuesta considerando análisis realizado por la Dirección de Control Interno. No se establece fecha de obtención de resultados, pendiente por evaluar cumplimiento y efectividad de la acción, dado que la fecha de inicio de la acción es junio de 2021.	Pendiente por evaluar	Pendiente por evaluar





Seguimiento acciones propuestas auditoría realizada al trimestre IV de la vigencia 2020					
Hallazgo	Acción propuesta	Análisis realizado por la Dirección de Control Interno	Seguimiento	Cumplimiento	Efectividad
	embargo infraestructura no se hará responsable de los procesos que no los hagan llegar.				

Fuente: Plan de mejoramiento propuesto como resultado de la auditoría realizada al trimestre IV de la vigencia 2020
Elaboró: Profesional de Control Interno

En seguimiento realizado, se identificó:

No se realizó ajuste al plan de mejoramiento propuesto en trimestres III y IV de la vigencia 2020, como resultado de la auditoría legal realizada a la unidad auditable, considerando el análisis realizado por la Dirección de Control Interno, situación que contraría lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, Artículo 4º Elementos para el Sistema de Control Interno.

(...)

“g. Aplicación de las recomendaciones resultantes de las evaluaciones del control interno;”¹⁰
Se observó, además, incumplimiento a lo que determina la Resolución 090 de abril de 2020, 1ª línea de defensa, responsabilidades:

“La formulación de planes de mejoramiento, su aplicación y seguimiento para resolver los hallazgos presentados.”¹¹

(...)

“La identificación de riesgos y el establecimiento de controles, así como su seguimiento, acorde con el diseño de dichos controles, evitando la materialización de los riesgos.”¹²

Lo expuesto, permite establecer deficiencias en el sistema de control interno de la Institución y falta de controles efectivos para el monitoreo que la segunda línea de defensa debe realizar a la formulación e implementación de los planes de mejoramiento.

¹⁰ ídem al anterior

¹¹ <https://www.colmayor.edu.co/wp-content/uploads/2020/05/Resolucion-No-090-Modelo-L%C3%ADnea-de-defensa.pdf>

¹² ídem al anterior





El no gestionar los planes de mejoramiento exponen a la Institución a que se siga incurriendo en deficiencias identificadas de manera recurrente, por ello, es menester que se revisen los procedimientos internos y se fortalezcan todo lo inherente a la formulación, ejecución y seguimiento de planes de mejoramiento, los cuales, se constituyen en instrumentos de la mejora continua si son gestionados de manera efectiva por los responsables.

Como posibles causas se identificaron

- Deficiencias en el sistema de control interno de la Institución.

Lo antes enunciado llevó a la Institución a incurrir en la materialización de un riesgo como el de “incumplimiento normativo”, el que, a su vez, que podría derivar en reprocesos, sobrecostos, desacierto en la toma de decisiones e incluso en investigaciones y/o sanciones por parte de órganos de control, entre otros aspectos.

Soportes	
No. 1	Plan de mejoramiento propuesto como resultado de las auditorías realizadas a los trimestres III y IV de la vigencia 2020.

9. CONCLUSIONES

Deficiencias para gestionar de forma efectiva los planes de mejoramiento suscritos como resultados de las auditorías realizadas por la Dirección de Control Interno.

10. RECOMENDACIONES

Es importante gestione adecuadamente los planes de mejoramiento suscritos como resultados de las auditorías realizadas por la Dirección de Control Interno.

11. GLOSARIO

No aplica.





12. ANEXOS

No aplica para el periodo evaluado.

13. BIBLIOGRAFÍA

- Ley 87 (1993). Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 648 (2017). El cual hace establece que los jefes de Control Interno o quienes hagan sus veces deben presentar el informe de Austeridad en el gasto de que trata el decreto 1068 de 2015.
- Decreto Nacional 1068 (2015). Por medio del cual se expide el Decreto único reglamentario del sector Hacienda y Crédito Público, Artículo 2.8.4.8.2
- Decreto 1083 de 2015. Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.
- Decreto 984 (2012). El cual establece que las oficinas de Control Interno verificarán el cumplimiento de las disposiciones referentes a austeridad en el gasto público de forma mensual y prepararán y enviarán al representante legal de la entidad un informe trimestral.
- Decreto 1737 (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.
- Guía para la elaboración del informe de austeridad en el gasto público del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP). Establece los lineamientos para elaborar el informe de Austeridad en el gasto público
- Acuerdo No. 02 (2017). Por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia
- Resolución 090. (2020). Por medio de la cual se establece la conformación de las líneas de defensa al interior de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, y se asignan





INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
**COLEGIO MAYOR
DE ANTIOQUIA**

Acreditados
en **ALTA CALIDAD**



WWW.COLMAYOR.EDU.CO

responsabilidades a las mismas, de acuerdo con el Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

Elaboró: **Clara Enith Gutiérrez López**
Profesional de Control Interno
Diciembre 7 de 2021

Revisó y Aprobó: **Juan Guillermo Agudelo Arango**
Director Operativo de Control Interno
Diciembre 7 de 2021

Original firmado.

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional



 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA		
	CI-FR-029		
	Versión: 001	Fecha: 27-01-2020	Página: 1 de 1

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA																								
Unidad auditada	Austeridad en el Gasto Público, trimestre III de 2021.																							
Alcance de la auditoría	La labor de verificación y seguimiento se llevó a cabo analizando la información obtenida a través del software SICOF – ERP para los rubros sueldos de personal servidores públicos, servicios técnicos, bienestar social, comunicación y transporte, mantenimiento, materiales y suministro, gastos de atención y representación, combustible, mantenimiento de vehículos y servicios públicos, para el segundo trimestre de la vigencia 2021.																							
Objetivo de la auditoría	Verificar la aplicación de normas de referencia en la adopción y control de políticas de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, incluyendo el Acuerdo N°02 de 2017, por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.																							
Criterios de auditoría	- Ley 87 de 1993. - Decreto 648 de 2017. - Decreto Nacional 1068 de 2017, artículo 2.2.21.4.9 literal h. - Decreto 1083 de 2015. - Decreto 984 de 2012. - Decreto 1737 de 1998. - Acuerdo No. 02 de 2017. - Guía para la elaboración del informe de austeridad en el gasto público del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).																							
Tipo de auditoría	Legal	X	Basada en riesgos																					
Riesgos evaluados	<table><tr><th>Riesgo</th><th>Se materializó</th><th>No se materializó</th><th>Potencial</th></tr><tr><td>Incumplimiento</td><td>X</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Fraude</td><td></td><td>X</td><td></td></tr><tr><td>Inexactitud en la información</td><td></td><td>X</td><td></td></tr><tr><td>Riesgo de imagen o reputacional</td><td></td><td>X</td><td></td></tr></table>				Riesgo	Se materializó	No se materializó	Potencial	Incumplimiento	X			Fraude		X		Inexactitud en la información		X		Riesgo de imagen o reputacional		X	
Riesgo	Se materializó	No se materializó	Potencial																					
Incumplimiento	X																							
Fraude		X																						
Inexactitud en la información		X																						
Riesgo de imagen o reputacional		X																						
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA																								
Para dar cuenta del resultado de la auditoría, se realizó verificación de la ejecución presupuestal de gastos correspondiente al trimestre III de la vigencia 2021 y se efectuó comparativo con el trimestre II de la misma vigencia.																								
Se llevó a cabo validación del cumplimiento del Acuerdo 02 de 2017, por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público, en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.																								

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA		
	CI-FR-029		
	Versión: 001	Fecha: 27-01-2020	Página: 2 de 1

HALLAZGOS
<u>Deficiencias en la gestión de planes de mejoramiento</u> En seguimiento realizado a las acciones propuestas como resultado de las auditorías realizadas por la Dirección de Control Interno al cumplimiento de la austeridad en el gasto público para los trimestres III y IV de la vigencia 2020, se identificó: No se realizó ajuste al plan de mejoramiento propuesto en trimestres III y IV de la vigencia 2020, como resultado de la auditoría legal realizada a la unidad auditable, considerando el análisis realizado por la Dirección de Control Interno, situación que contraría lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, Artículo 4º Elementos para el Sistema de Control Interno.
CONCLUSIONES
Deficiencias para gestionar de forma efectiva los planes de mejoramiento suscritos como resultados de las auditorías realizadas por la Dirección de Control Interno.
RECOMENDACIONES
Es importante gestione adecuadamente los planes de mejoramiento suscritos como resultados de las auditorías realizadas por la Dirección de Control Interno.

Nombre y Firma: Juan Guillermo Agudelo Arango
Cargo: Director Operativo de Control Interno
Fecha: 7 diciembre de 2021

Original firmado.