



## MEMORANDO

1200

FECHA: Medellín, 10 de mayo de 2022

PARA:

JUAN DAVID GOMEZ FLOREZ

**RECTOR DE INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA**

**RECTORÍA**

DE:

JUAN DAVID CALLE TOBON

**DIRECTOR OPERATIVO**

ASUNTO: Remisión informe definitivo de la auditoría legal austeridad en el gasto público, vigencia Cuarto (IV) trimestre 2021.

Respetado Doctor,

Con fundamento en Ley 87 de 1993, el decreto 648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9, literal k y 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”, me permito comunicarle que la Dirección de Control Interno de la Institución, realizó la auditoría legal austeridad en el gasto público, vigencia Cuarto (IV) trimestre 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, se comunicaron los resultados obtenidos con los responsables de la unidad auditable al interior de la Institución, por tanto, son conocedores de las oportunidades de mejora identificadas.





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 se establezcan las acciones a que haya lugar a fin de subsanar las deficiencias evidenciadas.

Cordialmente,

JUAN DAVID CALLE TOBON  
DIRECTOR OPERATIVO  
DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

Anexos: (47)folios



# INFORME DE AUDITORÍA

## CONTROL INTERNO

*Acreditados*  
en **ALTA CALIDAD**

[WWW.COLMAYOR.EDU.CO](http://WWW.COLMAYOR.EDU.CO)





INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

*Acreditados*  
en **ALTA CALIDAD**



[WWW.COLMAYOR.EDU.CO](http://WWW.COLMAYOR.EDU.CO)

**INFORME DEFINITIVO  
AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
CUARTO (IV) TRIMESTRE 2021**

**DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO**

Equipo de trabajo

**JUAN DAVID CALLE TOBÓN**  
Director Operativo de Control Interno

**CAROLINA DUARTE VALENCIA**  
Profesional de Control Interno

**Medellín  
Mayo 09 de 2022**

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



## Contenido

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





## Lista de tablas

|                                                                                                                                  |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tabla 1. Riesgos asociados a la unidad auditable.....                                                                            | 8  |
| Tabla 2. Criterios de la auditoría .....                                                                                         | 9  |
| Tabla 3. Ejecución presupuestal cuarto (IV) trimestre de la vigencia 2021.....                                                   | 12 |
| Tabla 4 Ejecución presupuestal gastos personal cuarto (IV) trimestre de la vigencia 2021 ...                                     | 13 |
| Tabla 5 Cuadro Comparativo Sueldo del personal.....                                                                              | 13 |
| Tabla 6 Cuadro Comparativo Sueldo del personal .....                                                                             | 14 |
| Tabla 7 Convenios trimestre IV de 2021 .....                                                                                     | 14 |
| Tabla 8 Contratos por prestación de servicios trimestre IV de 2021 .....                                                         | 15 |
| Tabla 9 Cuadro Comparativo Bienestar social .....                                                                                | 16 |
| Tabla 10 Pagos realizados rubro bienestar social – trimestre IV de 2021.....                                                     | 16 |
| Tabla 11 Ejecución presupuestal gastos general cuarto (IV) trimestre de la vigencia 2021...                                      | 17 |
| Tabla 12 Cuadro Comparativo comunicaciones y transporte .....                                                                    | 18 |
| Tabla 13 Pagos representativos por concepto de comunicaciones y transporte - Trimestre IV de 2021.....                           | 18 |
| Tabla 14 Cuadro Comparativo Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.....                                           | 19 |
| Tabla 15 Pagos representativos por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones - Trimestre IV de 2021..... | 19 |
| Tabla 16 Cuadro Comparativo mantenimiento.....                                                                                   | 21 |
| Tabla 17 Pagos representativos por concepto de mantenimiento - Trimestre IV de 2021 .....                                        | 22 |
| Tabla 18 Cuadro Comparativo materiales y suministros.....                                                                        | 29 |
| Tabla 19 Pagos representativos por concepto de materiales y suministros - Trimestre IV de 2021 .....                             | 29 |
| Tabla 20 Justificación por materiales y suministros.....                                                                         | 30 |
| Tabla 21 Cuadro Comparativo gastos de atención y representación .....                                                            | 31 |
| Tabla 22 Cuadro Comparativo viáticos y gastos de viaje .....                                                                     | 31 |
| Tabla 23 Pagos representativos por concepto de viáticos y gastos de viaje- Trimestre IV de 2021 .....                            | 32 |
| Tabla 24 Cuadro Comparativo seguros.....                                                                                         | 33 |
| Tabla 25 Seguros SOAT .....                                                                                                      | 34 |
| Tabla 26 Seguros inclusión de bienes.....                                                                                        | 34 |
| Tabla 27 Pagos representativos por concepto de gastos vehículos - Trimestre IV de 2021..                                         | 36 |
| Tabla 28 Cuadro Comparativo combustible.....                                                                                     | 36 |
| Tabla 29 Seguimiento desplazamiento de vehículos Institucionales .....                                                           | 36 |
| Tabla 30 Cuadro Comparativo mantenimiento de vehículos.....                                                                      | 37 |
| Tabla 31 Pagos representativos por concepto de gastos vehículos - Trimestre IV de 2021..                                         | 37 |





INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

*Acreditados*  
en **ALTA CALIDAD**



[WWW.COLMAYOR.EDU.CO](http://WWW.COLMAYOR.EDU.CO)

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| Tabla 32 Cuadro Comparativo servicios públicos.....                 | 38 |
| Tabla 33 Comparativo vigencias 2021 – 2020 .....                    | 39 |
| Tabla 34 Tabla Atributos para el diseño del control del riesgo..... | 41 |

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



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

*Acreditados*  
en **ALTA CALIDAD**



[WWW.COLMAYOR.EDU.CO](http://WWW.COLMAYOR.EDU.CO)

## Lista de ilustraciones

Ilustración 1 Matriz de calor - nivel de severidad Acuerdo No.02 de 2017 ..... 42

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 señalado en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado parcialmente por los Decretos 2209 de 1998 y 0984 de 2012, el Decreto Nacional No. 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, con fundamento en 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 2022; realizó auditoría a la austeridad del gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para el cuarto (IV) 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. Ayudando 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 los meses octubre, noviembre y diciembre de 2021.

Finalmente, a partir de esta auditoría es importante que 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 SICO – 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 cuarto 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                                 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Incumplimiento</b>                  | No acatar las disposiciones legales vigentes en materia de austeridad del gasto al interior de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.                                                                                                                                                        | No se materializó para el período evaluado. |
| <b>Inexactitud en la información</b>   | 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 desacierto en la toma de decisiones y hasta en sobrecostos con perjuicios para la Institución. | No se materializó para el período evaluado. |
| <b>Riesgo de corrupción</b>            | Posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. <sup>1</sup>                                                                                                                                                                       | No se materializó para el período evaluado. |
| <b>Riesgo de imagen o reputacional</b> | Posibilidad de ocurrencia de un evento que afecte la imagen, buen nombre o reputación de una organización ante sus clientes y partes interesadas. <sup>2</sup>                                                                                                                                                 | No se materializó para el período evaluado. |
| <b>Riesgo de fraude</b>                | "Cualquier acto ilegal caracterizado por engaño, ocultamiento o violación de confianza" <sup>3</sup>                                                                                                                                                                                                           | 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.

<sup>1</sup><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%BAblicas+-+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>

<sup>2</sup> Ídem al anterior

<sup>3</sup> <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.”<sup>4</sup>*

**Tabla 2. Criterios de la auditoría**

| Criterio                                                                                                                                    | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ley 87 de 1993</b>                                                                                                                       | Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones. <sup>5</sup>                                                                                                           |
| <b>Decreto 648 de 2017, artículo 2.2.1.4.9 literal h</b>                                                                                    | El cual 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. <sup>6</sup>                                                                                    |
| <b>Decreto Nacional 1068 de 2015</b>                                                                                                        | Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, Artículo 2.8.4.8.2. <sup>7</sup>                                                                                                                                     |
| <b>Decreto 1083 de 2015</b>                                                                                                                 | Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública. <sup>8</sup>                                                                                                                                                                 |
| <b>Decreto 984 de 2012</b>                                                                                                                  | El cual establece que las oficinas de Control Interno verificarán el cumplimiento de las disposiciones referentes a la austeridad en el gasto público de forma mensual y prepararán y enviarán al representante legal de la entidad un informe trimestral. <sup>9</sup> |
| <b>Decreto 1737 de 1998</b>                                                                                                                 | 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. <sup>10</sup>                                                   |
| <b>Acuerdo No. 2 de 2017</b>                                                                                                                | Por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia <sup>11</sup>                                                                                                                     |
| <b>Guía para la elaboración del informe de austeridad en el gasto público del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).</b> | Establecer los lineamientos para elaborar el informe de Austeridad en el gasto público                                                                                                                                                                                  |

Elaboró: Profesional Control Interno

<sup>4</sup> <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>.

<sup>5</sup> <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=300>

<sup>6</sup> <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=80915>

<sup>7</sup> <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=72893>

<sup>8</sup> <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=62866>

<sup>9</sup> <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=47466>

<sup>10</sup> <https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=1304>

<sup>11</sup> <http://gmas.colmayor.edu.co:8080/gmas/downloadFile.public?repositorioArchivo=00000000322&ruta=/documentacion/0000000363/0000000054>





## 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 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.

### 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

A continuación, se describe la metodología empleada durante la auditoría y las pruebas de auditoría aplicadas.

- Se verificó las disposiciones legales vigentes en lo inherente a la austeridad en el gasto público.
- Se analizó la información correspondiente a la ejecución del presupuesto de gastos para los rubros susceptibles de análisis y definidos en el alcance de la auditoría.
- Se realizó un comparativo entre el cuarto (IV) y tercer (III) trimestre de la vigencia 2021, e identificar las variaciones para los rubros susceptibles de análisis.
- Se realizó comparativo de la vigencia de 2021 con la vigencia 2020.
- Se determinó las causas que dieron origen a dichas variaciones y establecer el cumplimiento por parte de la Institución de las disposiciones legales vigentes en materia de austeridad del gasto público.





- Se realizó 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 IV 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
- Gastos de atención y representación
- Viáticos y gastos de viaje
- Seguros, combustible
- Combustible
- Mantenimiento de vehículos
- Servicios públicos

Considerando los valores más significativos se realiza análisis de los 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 IV de la vigencia 2021 y se efectuó comparativo con el trimestre III 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 IV de la vigencia 2021

Tabla 3. Ejecución presupuestal cuarto (IV) trimestre de la vigencia 2021

| EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS TRIMESTRE IV DE 2021  |                         |                           |                           |                          |               |               |               |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| NOMBRE PROYECTO                                       | TOTAL PAGADO<br>OCTUBRE | TOTAL PAGADO<br>NOVIEMBRE | TOTAL PAGADO<br>DICIEMBRE | TOTAL TRIMESTRE<br>PESOS | PARTIC<br>OCT | PARTIC<br>NOV | PARTIC<br>DIC |
| <b>GASTOS PERSONAL</b>                                | \$ 14.101.103.885       | \$ 17.597.829.976         | \$ 18.484.771.107         | \$ 50.183.704.968        | 28%           | 35%           | 37%           |
| SUELDOS DEL PERSONAL EMPLEADOS PÚBLICOS - NACIÓN      | \$ 509.645.679          | \$ 510.954.401            | \$ 386.221.071            | \$ 1.406.821.151         | 36%           | 36%           | 27%           |
| HORAS EXTRAS                                          | \$ -                    | \$ -                      | \$ -                      | \$ -                     | 0%            | 0%            | 0%            |
| SERVICIOS TÉCNICOS                                    | \$ 13.581.893.141       | \$ 17.084.867.450         | \$ 18.091.499.536         | \$ 48.758.260.127        | 28%           | 35%           | 37%           |
| BIENESTAR SOCIAL                                      | \$ 9.565.065            | \$ 2.008.125              | \$ 7.050.500              | \$ 18.623.690            | 51%           | 11%           | 38%           |
| <b>GASTOS GENERALES</b>                               | \$ 409.405.375          | \$ 399.348.000            | \$ 1.240.322.493          | \$ 2.049.075.868         | 20%           | 19%           | 61%           |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                           | \$ 3.253.400            | \$ 3.666.000              | \$ 28.635.240             | \$ 35.554.640            | 9%            | 10%           | 81%           |
| IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | \$ 116.566.853          | \$ 179.430.376            | \$ 772.121.200            | \$ 1.068.118.429         | 11%           | 17%           | 72%           |
| MANTENIMIENTO                                         | \$ 181.724.374          | \$ 134.150.031            | \$ 222.493.035            | \$ 538.367.440           | 34%           | 25%           | 41%           |
| MATERIALES Y SUMINISTRO                               | \$ 74.328.588           | \$ 70.013.611             | \$ 138.700.404            | \$ 283.042.603           | 26%           | 25%           | 49%           |
| GASTOS DE ATENCIÓN Y REPRESENTACIÓN                   | \$ -                    | \$ -                      | \$ -                      | \$ -                     | 0%            | 0%            | 0%            |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                            | \$ 32.141.360           | \$ 12.087.982             | \$ 76.886.334             | \$ 121.115.676           | 27%           | 10%           | 63%           |
| SEGUROS                                               | \$ 1.390.800            | \$ -                      | \$ 1.486.280              | \$ 2.877.080             | 48%           | 0%            | 52%           |
| <b>GASTO VEHÍCULOS</b>                                | \$ 2.657.588            | \$ 3.000.821              | \$ 5.999.396              | \$ 11.657.805            | 23%           | 26%           | 51%           |
| COMBUSTIBLE                                           | \$ 2.247.590            | \$ 1.882.182              | \$ 4.288.164              | \$ 8.417.936             | 27%           | 22%           | 51%           |
| MANTENIMIENTO                                         | \$ 409.998              | \$ 1.118.639              | \$ 1.711.232              | \$ 3.239.869             | 13%           | 35%           | 53%           |
| <b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>                             | \$ 81.072.238           | \$ 68.084.504             | \$ 84.812.253             | \$ 233.968.995           | 35%           | 29%           | 36%           |
| SERVICIOS PÚBLICOS                                    | \$ 81.072.238           | \$ 68.084.504             | \$ 84.812.253             | \$ 233.968.995           | 35%           | 29%           | 36%           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | \$ 14.594.239.086       | \$ 18.068.263.301         | \$ 19.815.905.249         | \$ 52.478.407.636        | 28%           | 34%           | 38%           |

Fuente: SICOE – ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno





## ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

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

- GASTOS PERSONAL**

**Tabla 4 Ejecución presupuestal gastos personal cuarto (IV) trimestre de la vigencia 2021**

| EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS TRIMESTRE IV DE 2021 |                         |                           |                           |                          |               |               |               |
|------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| NOMBRE PROYECTO                                      | TOTAL PAGADO<br>OCTUBRE | TOTAL PAGADO<br>NOVIEMBRE | TOTAL PAGADO<br>DICIEMBRE | TOTAL TRIMESTRE<br>PESOS | PARTIC<br>OCT | PARTIC<br>NOV | PARTIC<br>DIC |
| <b>GASTOS PERSONAL</b>                               | \$ 14.101.103.885       | \$ 17.597.829.976         | \$ 18.484.771.107         | \$ 50.183.704.968        | 28%           | 35%           | 37%           |
| SUELDOS DEL PERSONAL EMPLEADOS PÚBLICOS - NACIÓN     | \$ 509.645.679          | \$ 510.954.401            | \$ 386.221.071            | \$ 1.406.821.151         | 36%           | 36%           | 27%           |
| HORAS EXTRAS                                         | \$ -                    | \$ -                      | \$ -                      | \$ -                     | 0%            | 0%            | 0%            |
| SERVICIOS TÉCNICOS                                   | \$ 13.581.893.141       | \$ 17.084.867.450         | \$ 18.091.499.536         | \$ 48.758.260.127        | 28%           | 35%           | 37%           |
| BIENESTAR SOCIAL                                     | \$ 9.565.065            | \$ 2.008.125              | \$ 7.050.500              | \$ 18.623.690            | 51%           | 11%           | 38%           |

Fuente: SICOE - ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se presenta comparativo entre el trimestre IV y el trimestre III de la vigencia 2021:

- Sueldo de personal – Empleados públicos:**

**Tabla 5 Cuadro Comparativo Sueldo del personal**

| Concepto                                                | Trimestre III 2021 | Trimestre IV 2021 | Variación en<br>Pesos | Variación<br>Porcentual |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>SUELDOS DEL PERSONAL EMPLEADOS PÚBLICOS - NACIÓN</b> | \$1,524,294,601    | \$1,406,821,151   | \$-117,473,450        | -8%                     |

Fuente: SICOE - ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del -8%. Esta disminución se ve representada por el concepto vacaciones en el mes de diciembre de 2021 por valor de \$219.038.839

A diciembre de 2021 se contó con 93 empleados, donde 36 son administrativos y 57 docentes.





- **Servicios técnicos:**

**Tabla 6 Cuadro Comparativo Sueldo del personal**

| Concepto                  | Trimestre III 2021 | Trimestre IV 2021 | Variación en Pesos | Variación Porcentual |
|---------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| <b>SERVICIOS TÉCNICOS</b> | \$37,720,817,661   | \$48,758,260,127  | \$11,037,442,466   | 29%                  |

Fuente: SICOF - ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se presenta aumento en el trimestre IV con respecto al trimestre III de la vigencia 2021 con una variación porcentual del 29%. Se evidenció pagos realizados de manera extemporánea de meses anteriores al trimestre evaluado.

Se relaciona información suministrada por el proceso extensión y proyección social, correspondiente a convenios suscritos para el trimestre IV de 2021.

**Tabla 7 Convenios trimestre IV de 2021**

| Número de convenio           | Valor           | Adiciones      | Adiciones     | Firma de convenio | Fecha de Inicio | Fecha de terminación | Duración            |
|------------------------------|-----------------|----------------|---------------|-------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| <b>4600091753 de 2021</b>    | \$398,955,264   |                |               | 8/10/2021         | 19/10/2021      | 31/12/2021           | 3 meses             |
| <b>666 de 2021 Sapiencia</b> | \$7,374,407,040 |                |               | 8/10/2021         | 14/10/2021      | 31/12/2021           | 85 días             |
| <b>4600091931 de 2021</b>    | \$994,735,922   | -\$452,152,691 | \$205,702,382 | 29/10/2021        | 5/11/2021       | 31/12/2021           | 90 días calendario  |
| <b>CW 153526</b>             | \$961,912,566   |                |               | 29/10/2021        | 01/12/2021      | 31/05/2023           | 546 días calendario |
| <b>4600012791</b>            | \$3,059,251,849 |                |               | 3/11/2021         | 12/11/2021      | 27/05/2022           | 195 días calendario |
| <b>4600092058 de 2021</b>    | \$2,792,000,000 |                |               | 10/11/2021        | 19/11/2021      | 31/12/2021           | 72 días calendario  |
| <b>4600013101</b>            | \$8,971,203,280 |                |               | 12/11/2021        | 18/11/2021      | 6/07/2022            | 7 meses y 18 días   |
| <b>1019 de 2021</b>          | \$1,039,268,412 |                |               | 12/11/2021        | 6/12/2021       | 30/09/2022           | 10 meses            |





| Número de convenio | Valor                   | Adiciones             | Adiciones            | Firma de convenio | Fecha de Inicio | Fecha de terminación | Duración            |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| 1024 de 2021       | \$1,439,567,532         |                       |                      | 12/11/2021        | 2/12/2021       | 12/09/2022           | 10 meses            |
| 1033 de 2021       | \$1,405,090,572         |                       |                      | 12/11/2021        | 6/12/2021       | 15/09/2022           | 10 meses            |
| 4600092199 de 2021 | \$556,965,419           |                       |                      | 12/11/2021        | 30/11/2021      | 30/06/2022           | 212 días calendario |
| 667 de 2021        | \$257,011,740           |                       |                      | 28/10/2021        | 5/11/2021       | 31/12/2021           | 2 meses             |
| 678 de 2021        | \$50,560,000            |                       |                      | 11/11/2021        | 24/11/2021      | 23/11/2022           | 12 meses            |
| CW 153209 de 2021  | \$3,033,379,220         |                       |                      | 27/10/2021        | 1/01/2022       | 31/01/2023           | 396 días calendario |
| 472                | \$364,334,882           |                       |                      | 29/10/2021        | 29/10/2021      | 2/09/2023            | 34 meses            |
| <b>TOTAL</b>       | <b>\$32,698,643,698</b> | <b>-\$452,152,691</b> | <b>\$205,702,382</b> |                   |                 |                      |                     |

Fuente: Proceso Extensión y Proyección Social

Elaboró: Profesional de Control Interno

**Tabla 8 Contratos por prestación de servicios trimestre IV de 2021**

| Contratos prestación de servicios trimestre III de 2021 |                                                |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Total contratos<br>Octubre – diciembre de 2021          | Valor contratos<br>Octubre - diciembre de 2021 |
| 1.051                                                   | \$18.638.739.492                               |

Fuente: Gestión Legal

Elaboró: Profesional de Control Interno

Los pagos realizados por este concepto se realizaron para dar cumplimiento a actividades misionales.





• **Bienestar social:**

**Tabla 9 Cuadro Comparativo Bienestar social**

| Concepto                | Trimestre III<br>2021 | Trimestre IV<br>2021 | Variación en<br>Pesos | Variación<br>Porcentual |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>BIENESTAR SOCIAL</b> | \$26,458,075          | \$18,623,690         | -\$7,834,385          | -30%                    |

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Se evidenció para este rubro una disminución del 30% para el trimestre IV con relación al trimestre III de la vigencia 2021. La disminución se debe a la cancelación de dos maestrías en el trimestre III:

- ✓ Maestría en contratación estatal para Diana Patricia Gómez Ramírez por valor de \$3.621.000.
- ✓ Maestría en finanzas para Jorge William Arredondo Arango por valor de \$3.530.500.

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

**Tabla 10 Pagos realizados rubro bienestar social – trimestre IV de 2021**

| FECHA     | NOMBRE                                                                                | FACULTAD O<br>ÁREA                         | TEMA                                                                     | RESPONSABLE                                                           | VALOR       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| OCTUBRE   | WILMAR MAURICIO SEPULVEDA, LIZETH SEPULVEDA, MARÍA LEIVY MEJÍA Y TATIANA ANDREA MUÑOZ | FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN - DOCENTE       | CURSO EN PLANIFICACIÓN Y GESTIÓN DE DESTINOS TURÍSTICOS INTELIGENTES     | UNIVERSITAS NEBRISSENSIS SA                                           | \$9.146.723 |
| OCTUBRE   | ANA RADA BRAVO                                                                        | FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD - DOCENTE | ENCUENTRO IBEROAMERICANO SOBRE USO DE ANTIMICROBIOS: EXTENDIDO Y VIRTUAL | SOCIEDAD ESPAÑOLA DE ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y MICROBIOLOGÍA CLÍNICA | \$418.332   |
| NOVIEMBRE | JUAN GUILLERMO AGUDELO                                                                | CONTROL INTERNO - ADMINISTRATIVO           | SEMINARIO TALLER "DATA ANALYTICS: ENFOQUE ESTRATEGICO DE AUDITORIA"      | INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DE COLOMBIA                           | \$2.008.125 |





| FECHA     | NOMBRE                                                                                                                                                                                                  | FACULTAD O ÁREA                                            | TEMA                                   | RESPONSABLE              | VALOR       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|-------------|
| DICIEMBRE | JORGE WILLIAM ARREDONDO ARANGO, HENRY GARCÍA TORO, SANDRA GIRALDO BUSTOS, JEANNETTE RODRÍGUEZ GÓMEZ, MÓNICA MARÍA MANCO PARRA, BEATRIZ ELENA MILLÁN MURILLO, LILIANA GARCÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA | VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - ADMINISTRATIVO | EXCEL AVANZADO                         | ESUMER                   | \$850.500   |
| DICIEMBRE | LUZ MARY RAMIREZ MONTOYA                                                                                                                                                                                | PLANEACIÓN - ADMINISTRATIVO                                | SEMINARIO TALLER: PROYECTO DE REGALÍAS | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | \$6.200.000 |

Fuente: Gestión de Talento Humano

Elaboró: Profesional de Control Interno

## • GASTOS GENERALES

Se presenta comparativo entre el trimestre IV y el trimestre III de la vigencia 2021:

**Tabla 11 Ejecución presupuestal gastos general cuarto (IV) trimestre de la vigencia 2021**

| EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS TRIMESTRE IV DE 2021  |                       |                        |                         |                         |            |            |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|
| NOMBRE PROYECTO                                       | TOTAL PAGADO OCTUBRE  | TOTAL PAGADO NOVIEMBRE | TOTAL PAGADO DICIEMBRE  | TOTAL TRIMESTRE PESOS   | PARTIC OCT | PARTIC NOV | PARTIC DIC |
| <b>GASTOS GENERALES</b>                               | <b>\$ 409.405.375</b> | <b>\$ 399.348.000</b>  | <b>\$ 1.240.322.493</b> | <b>\$ 2.049.075.868</b> | <b>20%</b> | <b>19%</b> | <b>61%</b> |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                           | \$ 3.253.400          | \$ 3.666.000           | \$ 28.635.240           | \$ 35.554.640           | 9%         | 10%        | 81%        |
| IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | \$ 116.566.853        | \$ 179.430.376         | \$ 772.121.200          | \$ 1.068.118.429        | 11%        | 17%        | 72%        |
| MANTENIMIENTO                                         | \$ 181.724.374        | \$ 134.150.031         | \$ 222.493.035          | \$ 538.367.440          | 34%        | 25%        | 41%        |
| MATERIALES Y SUMINISTRO                               | \$ 74.328.588         | \$ 70.013.611          | \$ 138.700.404          | \$ 283.042.603          | 26%        | 25%        | 49%        |
| GASTOS DE ATENCIÓN Y REPRESENTACIÓN                   | \$ -                  | \$ -                   | \$ -                    | \$ -                    | 0%         | 0%         | 0%         |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                            | \$ 32.141.360         | \$ 12.087.982          | \$ 76.886.334           | \$ 121.115.676          | 27%        | 10%        | 63%        |
| SEGUROS                                               | \$ 1.390.800          | \$ -                   | \$ 1.486.280            | \$ 2.877.080            | 48%        | 0%         | 52%        |

Fuente: SICOF - ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno





- **Comunicaciones y transporte**

**Tabla 12 Cuadro Comparativo comunicaciones y transporte**

| Concepto                           | Trimestre III<br>2021 | Trimestre IV<br>2021 | Variación en<br>Pesos | Variación<br>Porcentual |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>COMUNICACIONES Y TRANSPORTE</b> | \$5,206,600           | \$35,554,640         | \$30,348,040          | 583%                    |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del 583%.

Los pagos más representativos por comunicaciones y transporte para el periodo evaluado se detallan a continuación:

**Tabla 13 Pagos representativos por concepto de comunicaciones y transporte - Trimestre IV de 2021**

| Proveedor                              | Fecha          | Valor        | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------|----------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TRANSPORTE Y TURISMO 1 A S.A.S.</b> | Diciembre 2021 | \$6.790.000  | Cancelación servicio de transporte en bus, buseta y microbús, en el valle de aburra y algunos municipios del departamento de Antioquia, cada vez que se requiera, de acuerdo con las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia. <b>Facultad de Ciencias Sociales y Educación.</b> |
| <b>TRANSPORTES SUPERIOR S.A.S</b>      | Diciembre 2021 | \$10.340.000 | Cancelación servicio de transporte en bus, buseta y microbús, en el valle de aburra y algunos municipios del departamento de Antioquia, cada vez que se requiera, de acuerdo con las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia. <b>Facultad de Administración.</b>                |
| <b>TRANSPORTES SUPERIOR S.A.S</b>      | Diciembre 2021 | \$6.093.333  | Cancelación servicio de transporte en bus, buseta y microbús, en el valle de aburra y algunos municipios del departamento de Antioquia, cada vez que se requiera, de acuerdo con las necesidades presentadas en la institución universitaria colegio mayor de Antioquia. <b>Facultad de Administración.</b>                |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

El incremento porcentual estuvo determinado de manera predominante por los tres pagos señalados en la tabla anterior; los cuales no hacen parte del giro ordinario de pagos correspondientes a los transportes requeridos por LACMA y Certipostal S.A.S.





El fundamento que origino estos pagos corresponde a salidas académicas realizadas por las facultades de Ciencias Sociales y de Administración. Pagos que fueron inferiores a lo proyectado debido a que por efecto de la pandemia no fue posible ejecutar todas las salidas que se tenían planeadas producto de las restricciones de movilidad y cumplimientos de aforos a las zonas en las que se destinaron las visitas.

Lo anterior, pese al incremento porcentual en este rubro, permite determinar cumplimiento de las disposiciones legales vigentes en materia de austeridad en el gasto público para el cuarto (IV) trimestre de 2021. 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.

- **Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones**

**Tabla 14 Cuadro Comparativo Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones**

| Concepto                                                                 | Trimestre<br>III 2021 | Trimestre<br>IV 2021 | Variación<br>en Pesos | Variación<br>Porcentual |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>IMPRESOS,<br/>PUBLICACIONES,<br/>SUSCRIPCIONES Y<br/>AFILIACIONES</b> | \$507,557,198         | \$1,068,118,429      | \$560,561,231         | 110%                    |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del 110%.

Los pagos más representativos por Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones para el periodo evaluado se detallan a continuación:

**Tabla 15 Pagos representativos por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones - Trimestre IV de 2021**

| Proveedor                                                               | Fecha     | Valor        | Descripción                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CENTRO DE<br/>INVESTIGACIÓN Y<br/>DESARROLLO<br/>ECUADOR CIDE SA</b> | Diciembre | \$20.711.957 | 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 |





| Proveedor                                                                     | Fecha     | Valor         | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| JARAMILLO OCHOA<br>JORGE HERNAN                                               | Diciembre | \$6.247.500   | programa gastronomía y culinaria y de planeación y desarrollo<br>cancelación papelería impresa los informes de derechos humanos vigencia 2020. tal como se detalla en las condiciones técnicas, según factura anexa nro.jhj714 de diciembre 06 de 2021.                                                                                                                                                                                                                |
| ASOCIACIÓN CANAL<br>LOCAL DE<br>TELEVISIÓN DE<br>MEDELLÍN -<br>TELEMEDELLÍN - | Diciembre | \$237.437.450 | cancelación adición de presupuesto a la asociación canal local de televisión de Medellín "telemedellín", para posicionar a través de las comunicaciones y publicidad la dependencia de presupuesto participativo perteneciente a la institución - y mercadeo, la institución universitaria colegio mayor de Antioquia como entidad de educación superior e influir el cambio imaginario colectivo de que somos un colegio y reemplazarlo por institución universitaria |
| GRUPO EDITORIAL<br>IBÁÑEZ SAS                                                 | Diciembre | \$34.725.000  | cancelación convenio de coedición con la editorial Ibáñez para la ejecución de cuatro (4) publicaciones académicas de carácter investigativo, que aporten a la construcción y el debate sobre el aporte de las diferentes ciencias del conocimiento - cancelación realización y desarrollo de una publicación académica, resultado del trabajo colaborativo entre las partes. f. sociales,                                                                             |
| MC GRAW HILL<br>INTERAMERICANA<br>S.A.                                        | Diciembre | \$13.198.800  | cancelación proporcionar a través de la plataforma digital content, acceso a 122 ejemplares de libros digitales de la editorial mcgraw-hill seleccionados por la institución, por el término de 12 meses, en las áreas de ciencias aplicadas                                                                                                                                                                                                                           |
| ECOE EDICIONES<br>LIMITADA                                                    | Diciembre | \$6.565.000   | cancelación de 138 accesos a libros de la editorial eco ediciones en las áreas del conocimiento de los programas académicos ofertados por la institución, los cuales se enlistan en las especificaciones del objeto y hacen parte de la bibliografía básica                                                                                                                                                                                                            |
| CONSORTIA S.A.S.                                                              | Diciembre | \$426.798.056 | cancelación de herramientas especializadas, publicaciones de libros y artículos científicos de investigación a través de las mejores bases de datos de alto impacto internacionales con el fin de que soporten los procesos investigativos de grupos y semilleros de investigación. mejorar la producción académica y científica a través de un programa de formación permanente, visibilizar las publicaciones de los docentes                                        |
| GRUPO DIFUSIÓN<br>CIENTÍFICA<br>COLOMBIA LTDA                                 | Diciembre | \$9.609.197   | cancelación de licencia tecnológica anti plagio para análisis de 3000 documentos, acceso a través de usuario y contraseña y cuentas de usuario ilimitados, según factura anexa nro.col123 de diciembre 27 de 2021.                                                                                                                                                                                                                                                     |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Resulta importante resaltar en el análisis de este rubro el pago realizado a Consortia S.A.S. por valor de \$426.798.056 para la adquisición de fuentes de información científicas y





académicas, el cual resulta esencial para una Institución de alta calidad académica. Así lo justifico la líder de biblioteca:

*“La biblioteca cuenta con un número importante de bases de datos académicas. Sin embargo, para una Institución acreditada en alta calidad, esto no es suficiente pues se requiere que tanto docentes como discentes tengan acceso a bases de datos científicas reconocidas a nivel mundial que les permita acceder de forma más económica a capítulos de libros y artículos científicos de investigación de un alto nivel internacional, así como el fortalecer la visibilidad de la producción científica de sus docentes y poder acceder a programas de formación permanente en los temas de su interés y por una solicitud expresa de todos los pares académicos que constantemente visitan nuestra Institución.”<sup>12</sup>*

De acuerdo con la justificación y beneficios de la suscripción al Consorcio Colombia se evidenció que se trató de un gasto adecuado para satisfacer las necesidades de la Institución, ya que *“Con ese acceso, las instituciones garantizan a estudiantes, profesores, investigadores y egresados el ingreso a las seis plataformas disponibles para consulta y descargar ilimitadamente: Elsevier (Science Direct y Scopus), Springer Nature, Taylor&Francis, Oxford University Press y Sage Publishing. Entre todos los editores inscritos al Consorcio Colombia, hay casi 25 mil libros y alrededor de 8.300 revistas disponibles de todas las disciplinas.”*

En conclusión, 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 Cuadro Comparativo mantenimiento**

| Concepto             | Trimestre III 2021 | Trimestre IV 2021 | Variación<br>Pesos | en | Variación<br>Porcentual |
|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----|-------------------------|
| <b>MANTENIMIENTO</b> | \$360,505,075      | \$538,367,440     | \$177,862,365      |    | 49%                     |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

<sup>12</sup> Adquisición de fuentes de información científicas y académicas.





De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del 49%.

En el análisis se pudo evidenciar que en el mes de diciembre de 2021 se presentaron los pagos más representativos de conformidad con el siguiente cuadro donde se relaciona la justificación de los gastos por el arquitecto líder.

**Tabla 17 Pagos representativos por concepto de mantenimiento - Trimestre IV de 2021**

| NOMBRE                                             | VALOR         | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                               | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GRUPO EMPRESARIAL SEISO SAS</b>                 | \$ 49.623.654 | Servicio correspondiente al mes de diciembre 2021,                                                                                                                        | Este contrato de prestación de servicios es permanente y fundamental y se cancela por tracto sucesivo acorde a la dinámica del mes correspondiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>GRUPO EMPRESARIAL SEISO SAS</b>                 | \$ 47.650.201 | Servicio correspondiente al mes de noviembre de 2021.                                                                                                                     | Este contrato de prestación de servicios es permanente y fundamental y se cancela por tracto sucesivo acorde a la dinámica del mes correspondiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S.A.S.</b>     | \$ 3.024.309  | Servicio de mantenimiento realizado en el mes de noviembre y diciembre                                                                                                    | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, carece de personal que realice el mantenimiento del elevador del bloque de Bienestar el cual es de la marca SCHINDLER; lo anterior para tenerlo en óptimas condiciones de funcionamiento y seguridad. 2) Que no se cuenta con recurso humano de planta suficiente para realizar las actividades que se contratan. 3) Que solo existe una empresa que puede proveer el bien o servicio por ser proveedor exclusivo.                                                                                                                           |
| <b>AMERICAN INSAP INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.S</b> | \$ 5.103.723  | Servicio de mantenimiento preventivo realizado en el mes de octubre y diciembre, mantenimiento correctivo. El contratista acumuló el cobro de 3 rutinas de mantenimiento. | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para garantizar la continuidad del flujo de energía eléctrica de algunos equipos priorizados en los laboratorios del edificio fundacional y de los equipos al interior del datacenter principal, la institución cuenta con dos generadores de energía. Aclarando que dentro del personal a disposición de la institución no se cuenta con operarios capacitados ni formados para el mantenimiento y la reparación de estos equipos; así como, no se dispone de los diferentes repuestos e insumos que puedan requerirse para los correctivos. |





INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

*Acreditados*  
en **ALTA CALIDAD**



WWW.COLMAYOR.EDU.CO

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional

| NOMBRE                                             | VALOR        | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>SOLUTRONIC S.A.S.</b>                           | \$ 1.990.653 | Mantenimiento correctivo en la talanquera vehicular                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Con el fin de evitar daños con vehículos a los brazos de las talanqueras, nos vimos en la necesidad de instalar un sistema de detección que maneje los brazos de la talanquera de forma automática cuando cense un vehículo desde el piso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>SOLUTRONIC S.A.S.</b>                           | \$ 1.125.740 | Control de acceso Peatonal: Mantenimiento integral preventivo del sistema de control de acceso instalado en el edificio de Borde de Bienestar; Control de acceso Peatonal y barreras vehiculares (Carros y motos): Mantenimiento integral preventivo del sistema de control de acceso instalado en la portería sobre la portería de la Carrera 78. | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para garantizar la administración del registro, ingreso, paso o salida de personas, equipos, vehículos u objetos en determinada portería y horarios, cuenta con controles de acceso peatonal, control de acceso vehicular y de motocicletas; sin embargo dentro del personal a disposición de la institución no se cuenta con capacidad ni formación para el mantenimiento y la reparación de los mismos, así como los diferentes repuestos que puedan requerirse.                                                                                                   |
| <b>AMERICAN INSAP INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.S</b> | \$ 7.391.900 | Mantenimiento preventivo a 6 UPS y mantenimiento correctivo incluye cambio de baterías en mal estado                                                                                                                                                                                                                                               | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, cuenta con diferentes espacios institucionales con equipamientos especiales en aulas de sistemas y laboratorios, los cuales requieren un soporte o respaldo en cuanto a su alimentación eléctrica, este soporte o respaldo es generado por las UPS electrónicas, ubicadas en los cuartos técnicos de los diferentes bloques institucionales, dichas UPS deben tener un seguimiento, control y mantenimiento para su correcto funcionamiento, la institución no cuenta con el personal idóneo, equipos ni repuestos para realizar su mantenimiento integral.         |
| <b>ELEINCO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA</b>  | \$ 2.254.831 | ventana de mantenimiento preventivo 1 a 32 radios de telecomunicaciones RVA50 y EP150 y mantenimiento correctivo                                                                                                                                                                                                                                   | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para garantizar la comunicación del personal operativo de aseo, mantenimiento, vigilancia, Brigada y laboratoristas cuenta con radios análogos de comunicación EP150 y RVA50, con estos se pretende mejorar eficientemente la comunicación del personal con una amplia cobertura a lo largo y ancho de la institución y mejorar la seguridad; sin embargo dentro del personal a disposición de la institución no se cuenta con capacidad, ni formación para el mantenimiento y la reparación de los mismos, así como los diferentes repuestos que puedan requerirse. |



**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



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

*Acreditados*  
en **ALTA CALIDAD**



WWW.COLMAYOR.EDU.CO

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional

| NOMBRE                                                                                     | VALOR        | OBSERVACIÓN                                                                                                      | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INSEREL<br>INGENIERIA EN<br>SERVICIOS<br>ELECTRICOS<br>DE<br>COMUNICACION<br>Y DE GAS LTDA | \$ 549.780   | Mantenimiento correctivo al sistema de bombeo en el edificio de bienestar                                        | Desmante de tubería para el sistema de bombeo de red de agua potable y suministro e instalación de derivación en tubería metálica para drenaje y chequeo en el bloque de bienestar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ELEINCO<br>SOCIEDAD POR<br>ACCIONES<br>SIMPLIFICADA                                        | \$ 1.681.527 | ventana de mantenimiento preventivo 2 a 26 radios de telecomunicaciones RVA50 y EP150 y mantenimiento correctivo | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para garantizar la comunicación del personal operativo de aseo, mantenimiento, vigilancia, Brigada y laboratoristas cuenta con radios análogos de comunicación EP150 y RVA50, con estos se pretende mejorar eficientemente la comunicación del personal con una amplia cobertura a lo largo y ancho de la institución y mejorar la seguridad; sin embargo dentro del personal a disposición de la institución no se cuenta con capacidad, ni formación para el mantenimiento y la reparación de los mismos, así como los diferentes repuestos que puedan requerirse. |
| INSEREL<br>INGENIERIA EN<br>SERVICIOS<br>ELECTRICOS<br>DE<br>COMUNICACION<br>Y DE GAS LTDA | \$ 1.564.569 | Mantenimiento correctivo al sistema de bombeo en el edificio de bienestar                                        | Desmante de tubería PVC de 3 pulgadas y reinstalación de esquema de bombeo para corrección de fugas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| INSEREL<br>INGENIERIA EN<br>SERVICIOS<br>ELECTRICOS<br>DE<br>COMUNICACION<br>Y DE GAS LTDA | \$ 1.567.767 | Mantenimiento correctivo al sistema de bombeo en el edificio de bienestar                                        | Desmante de válvula y tubería PVC de 3 pulgadas para adecuación e instalación de válvula cheque vertical de 3 pulgadas para independizar el sistema de bombeo de la red.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

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



**Alcaldía de Medellín**



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

*Acreditados*  
en **ALTA CALIDAD**



[WWW.COLMAYOR.EDU.CO](http://WWW.COLMAYOR.EDU.CO)

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional

| NOMBRE                                                                                                  | VALOR        | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>INSEREL<br/>INGENIERIA EN<br/>SERVICIOS<br/>ELECTRICOS<br/>DE<br/>COMUNICACION<br/>Y DE GAS LTDA</b> | \$ 7.637.098 | 3 rutinas de mantenimiento preventivo al sistema de bombeo y red contra incendio de los sistemas ubicados en el bloque de bienestar, bloque académico y bloque fundacional. El contratista acumuló el cobro de 3 rutinas de mantenimiento. | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, cuenta con diferentes sistemas de bombeo de agua para el bloque patrimonial, bloque académico, edificio de bienestar, además de tres sistemas de red contra incendio En el bloque patrimonial, biblioteca y bloque académico; los cuales requieren un plan de mantenimiento preventivo y correctivo con el fin de mejorar el servicio de agua potable que brinda la Institución Universitaria a toda su comunidad y asegurar un flujo constante, también es importante con el fin de cuidar y resguardar las edificaciones contar con un sistema de red contra incendio en buenas condiciones siempre por cualquier eventualidad que se pueda presentar; por lo anterior se requiere realizar un mantenimiento especializado a los dos tipos de sistemas con el fin de asegurar su eficacia y eficacia y un correcto funcionamiento. |
| <b>INSEREL<br/>INGENIERIA EN<br/>SERVICIOS<br/>ELECTRICOS<br/>DE<br/>COMUNICACION<br/>Y DE GAS LTDA</b> | \$ 5.091.398 | 2 rutinas de mantenimiento preventivo al sistema de bombeo y red contra incendio de los sistemas ubicados en el bloque de bienestar, bloque académico y bloque fundacional.                                                                | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, cuenta con diferentes sistemas de bombeo de agua para el bloque patrimonial, bloque académico, edificio de bienestar, además de tres sistemas de red contra incendio En el bloque patrimonial, biblioteca y bloque académico; los cuales requieren un plan de mantenimiento preventivo y correctivo con el fin de mejorar el servicio de agua potable que brinda la Institución Universitaria a toda su comunidad y asegurar un flujo constante, también es importante con el fin de cuidar y resguardar las edificaciones contar con un sistema de red contra incendio en buenas condiciones siempre por cualquier eventualidad que se pueda presentar; por lo anterior se requiere realizar un mantenimiento especializado a los dos tipos de sistemas con el fin de asegurar su eficacia y eficacia y un correcto funcionamiento. |

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



**Alcaldía de Medellín**



| NOMBRE                             |     | VALOR        | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                         | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------|-----|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INGEMET S.A.S                      | JYS | \$ 1.999.201 | Tercera ventana de mantenimiento preventivo de los aires acondicionados, mantenimiento preventivo de extractores y mantenimiento correctivo al aire acondicionado ubicado en el rack de la biblioteca.                              | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para garantizar el flujo de aire confortable en los diferentes espacios regulando la temperatura del ambiente cuando es muy alta en lugares como oficinas, aulas y laboratorios, la institución cuenta con 66 equipos de aires acondicionados y 24 extractores. Aclarando que dentro del personal a disposición de la institución no se cuenta con operarios capacitados ni formados para el mantenimiento y la reparación de estos equipos; así como, no se dispone de los diferentes repuestos e insumos que puedan requerirse para los correctivos. |
| INGEMET S.A.S                      | JYS | \$ 7.865.901 | Segunda ventana de mantenimiento preventivo de los aires acondicionados, mantenimiento preventivo de extractores y mantenimiento correctivo a diferentes equipos de los aires acondicionados y extractores con cambio de repuestos. | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia para garantizar el flujo de aire confortable en los diferentes espacios regulando la temperatura del ambiente cuando es muy alta en lugares como oficinas, aulas y laboratorios, la institución cuenta con 66 equipos de aires acondicionados y 24 extractores. Aclarando que dentro del personal a disposición de la institución no se cuenta con operarios capacitados ni formados para el mantenimiento y la reparación de estos equipos; así como, no se dispone de los diferentes repuestos e insumos que puedan requerirse para los correctivos. |
| OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA SAS |     | \$ 2.472.285 | Mantenimiento preventivo de los 3 elevadores marca OTIS.                                                                                                                                                                            | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, carece de personal que realice el mantenimiento de los elevadores de los edificios fundacional, biblioteca y académico los cuales son de la marca OTIS; lo anterior para tenerlos en óptimas condiciones de funcionamiento y seguridad.<br>Se requiere contratar dicho servicio y sólo existe una empresa que puede prestarlo por ser titular de los derechos de propiedad industrial para esta marca de elevadores en Colombia y es la empresa OTIS Elevator Company Colombia SAS.                                                                   |





| NOMBRE                             | VALOR        | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                          | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CYR INTEGRADO SOLUCIONES S.A.S.    | \$ 7.164.997 | Se requiere adquirir a título de compraventa equipo y herramientas básicos para el mantenimiento interno de las instalaciones de la institución Universitaria Colegio mayor de Antioquia que se hace una vez al año. | Para la Institución universitaria es necesario ejecutar un programa de mantenimiento de la infraestructura física para evitar el deterioro progresivo de las edificaciones con el incremento posterior de los costos de recuperación y evitar el deterioro de la imagen institucional. Desde el proceso de infraestructura física, se lleva a cabo un programa de mantenimiento predictivo, preventivo y correctivo, que se ejecuta en parte con personal técnico de mantenimiento que permanece en las instalaciones de la institución; el mantenimiento de la infraestructura física incluye todos los espacios, laboratorios, aulas, oficinas y zonas comunes para alcanzar un óptimo estado de conservación de manera que puedan ser utilizados en forma continua para el propósito con el cual fueron construidos. Para evitar daños es necesario considerar en los planes operativos anuales de la Institución universitaria, los recursos que permitan llevar a cabo un programa de mantenimiento. Por todo lo expuesto se requiere adquirir a título de compraventa equipo y herramienta para el mantenimiento de la infraestructura con el fin de mantener sus espacios en buen estado y cumpliendo con el proceso misional de la pertinencia básica de sus espacios. |
| OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA SAS | \$ 1.512.155 | Mantenimiento preventivo de dos elevadores de la marca OTIS, el tercer elevador se encontraba fuera de servicio por ausencia de los estudiantes.                                                                     | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, carece de personal que realice el mantenimiento de los elevadores de los edificios fundacional, biblioteca y académico los cuales son de la marca OTIS; lo anterior para tenerlos en óptimas condiciones de funcionamiento y seguridad. Se requiere contratar dicho servicio y sólo existe una empresa que puede prestarlo por ser titular de los derechos de propiedad industrial para esta marca de elevadores en Colombia y es la empresa OTIS Elevator Company Colombia SAS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |





| NOMBRE                                    | VALOR        | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                              | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA SAS</b> | \$ 2.184.245 | Mantenimiento preventivo de dos elevadores de la marca OTIS, el tercer elevador ubicado en el bloque académico quedo fuera de servicio a mediados del mes, razón por la que solo se facturaron los días que se habilitó. | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, carece de personal que realice el mantenimiento de los elevadores de los edificios fundacional, biblioteca y académico los cuales son de la marca OTIS; lo anterior para tenerlos en óptimas condiciones de funcionamiento y seguridad.<br>Se requiere contratar dicho servicio y sólo existe una empresa que puede prestarlo por ser titular de los derechos de propiedad industrial para esta marca de elevadores en Colombia y es la empresa OTIS Elevator Company Colombia SAS. |
| <b>OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA SAS</b> | \$ 1.512.155 | Mantenimiento preventivo de dos elevadores de la marca OTIS, el tercer elevador se encontraba fuera de servicio por ausencia de los estudiantes.                                                                         | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, carece de personal que realice el mantenimiento de los elevadores de los edificios fundacional, biblioteca y académico los cuales son de la marca OTIS; lo anterior para tenerlos en óptimas condiciones de funcionamiento y seguridad.<br>Se requiere contratar dicho servicio y sólo existe una empresa que puede prestarlo por ser titular de los derechos de propiedad industrial para esta marca de elevadores en Colombia y es la empresa OTIS Elevator Company Colombia SAS. |
| <b>SUAREZ MARIA MILBIA</b>                | \$ 975.370   | Control de plagas, fumigación de insectos rastreros, nebulización, control de insectos polilla.                                                                                                                          | La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, requiere la prestación del servicio de manejo integral de plagas (MIP) que afectan la salud pública consistente en fumigación de insectos voladores y rastreros y de control de roedores de las áreas construidas y no construidas incluyendo zonas verdes.                                                                                                                                                                                                                         |

Fuente: Software SicoF-ERP, información suministrada por Gestión de Infraestructura.  
Elaboró: Profesional de Control Interno

En conclusión, 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 suministros**

**Tabla 18 Cuadro Comparativo materiales y suministros**

| Concepto                       | Trimestre III 2021 | Trimestre IV 2021 | Variación en Pesos | Variación Porcentual |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| <b>MATERIALES Y SUMINISTRO</b> | \$296,440,141      | \$283,042,603     | -\$13,397,538      | -5%                  |

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del -5%.

Los pagos más representativos realizados por materiales y suministros en el periodo evaluado se detallan a continuación:

**Tabla 19 Pagos representativos por concepto de materiales y suministros - Trimestre IV de 2021**

| Proveedor                                                     | Fecha     | Valor        | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ARISTIZÁBAL DUQUE EUFRASIO</b>                             | Diciembre | \$9.005.449  | cancelación suministro de insumos de papelería de acuerdo con las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución." (almacena), según factura anexa nro.fe 6055 de diciembre 10 de 2021.                                               |
| <b>CONARQ GROUP S.A.S</b>                                     | Diciembre | \$13.136.117 | Cancelación elementos requeridos para la dotación de la sala de lactancia materna a ubicar en las instalaciones de bienestar institucional, según factura anexa nro.fe2 de diciembre 09 de 2021                                                                 |
| <b>CYR INTEGRADO SOLUCIONES S.A.S.</b>                        | Diciembre | \$5.896.101  | cancelación equipos de protección personal, dotación de los trabajadores y elementos para la atención de emergencias en la institución y en las diferentes áreas de la institución, como se detalla en las condiciones técnicas, según factura anexa nro.fec356 |
| <b>GESTION Y SUMINISTROS LTDA</b>                             | Diciembre | \$3.129.298  | cancelación suministro de insumos de aseo de acuerdo con las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución." - almacén, según factura anexa gys7407 de diciembre 01 de 2021.                                                         |
| <b>INGENIERIA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES S.A.S</b> | Diciembre | \$10.400.600 | cancelación kits de derrames para los laboratorios institucionales, con el fin de garantizar la correcta respuesta frente a una situación de emergencia generada por derrames y regueros de sustancias químicas en los laboratorios y en las diferentes áreas   |
| <b>ORTIZ RODRIGUEZ JUAN DAVID</b>                             | Diciembre | \$7.720.000  | cancelación tapabocas para continuar con la campaña "te queremos bien", estrategia de promoción de la                                                                                                                                                           |





| Proveedor                                           | Fecha     | Valor        | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------|-----------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     |           |              | salud y prevención de la enfermedad, enfocada al uso constante y obligatorio de este implemento de bioseguridad dentro de las instalaciones                                                                                                                      |
| <b>ORTIZ RODRIGUEZ JUAN DAVID</b>                   | Diciembre | \$21.385.907 | cancelaciones uniformes necesarios para identificar y dar una adecuada presentación a las diferentes delegaciones deportivas de la institución universitaria en las diferentes competencias deportivas regionales, nacionales e internacionales que se presenten |
| <b>PAPELERÍA EL CID S.A.S.</b>                      | Diciembre | \$10.248.897 | cancelación insumos de cafetería de acuerdo a las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución, según factura anexa nro.pce24632 de diciembre 09 de 2021.                                                                            |
| <b>SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES S.A.S.</b> | Diciembre | \$18.498.846 | cancelación compra de insumos de aseo y desinfección, según factura anexa nro.lic40781 de diciembre 09 de 2021.                                                                                                                                                  |
| <b>SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES S.A.S.</b> | Diciembre | \$14.719.014 | cancelación insumos de papelería de acuerdo a las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la institución, según factura anexa nro.lic40777 de diciembre 08 de 2021.                                                                            |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Los pagos realizados por concepto de materiales y suministros 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.

Además, se evidenció una cancelación de materiales y complementos de carpintería y cerrajería para la adecuación del proceso de infraestructura.

**Tabla 20 Justificación por materiales y suministros**

| NOMBRE                                 | VALOR        | OBSERVACIÓN                                                                                                               | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>VIDRIOS Y ALUMINIOS LA 83 S.A.S</b> | \$24,440,566 | Los materiales se adquirieron entre mediados de noviembre e inicios de diciembre y fueron facturados en diciembre de 2021 | El espacio físico donde opera el proceso de infraestructura física de la Institución ha sido adecuado en su momento con elementos reciclados, producto de desmontes de adecuaciones antiguas dentro de la entidad y estos en la actualidad se ha deteriorado, son anti ergonómicos e inseguros, lo cual no genera condiciones de trabajo óptimas ni seguras en el lugar. El proceso de infraestructura física de la institución necesita adecuar este espacio, de manera que se garanticen condiciones seguras y óptimas para el desarrollo de las actividades administrativas y complementarias de todo el |





| NOMBRE | VALOR | OBSERVACIÓN | JUSTIFICACIÓN                                                    |
|--------|-------|-------------|------------------------------------------------------------------|
|        |       |             | personal operativo y administrativo que ascienden a 30 personas. |

Fuente: Gestión de Infraestructura

Elaboró: Profesional de Control Interno

- Gastos de atención y representación**

**Tabla 21 Cuadro Comparativo gastos de atención y representación**

| Concepto                                   | Trimestre III<br>2021 | Trimestre IV<br>2021 | Variación en<br>Pesos | Variación<br>Porcentual |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>GASTOS DE ATENCIÓN Y REPRESENTACIÓN</b> | <b>\$225,600</b>      | <b>\$-</b>           | <b>-\$225,600</b>     | <b>-100%</b>            |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del -100%, dado que no se evidenció para el trimestre IV de 2021 gastos asociados a este rubro.

- Viáticos y gastos de viaje**

**Tabla 22 Cuadro Comparativo viáticos y gastos de viaje**

| Concepto                         | Trimestre III<br>2021 | Trimestre IV<br>2021 | Variación en<br>Pesos | Variación<br>Porcentual |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>VIATICOS Y GASTO DE VIAJE</b> | <b>\$42,266,078</b>   | <b>\$121,115,676</b> | <b>\$78,849,598</b>   | <b>187%</b>             |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del 187%. Ante la apertura gradual de diferentes eventos autorizada por el Gobierno este rubro ha tenido un incremento representativo comparado con el trimestre anterior.

A continuación, se relacionan pagos realizados más representativos de viáticos y gastos de viaje para el trimestre IV de la vigencia 2021.





**Tabla 23 Pagos representativos por concepto de viáticos y gastos de viaje- Trimestre IV de 2021**

| PROVEEDOR                             | MES       | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                     | VALOR         |
|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| SUBATOURS SAS                         | OCTUBRE   | 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,  | \$ 7.327.000  |
| SUBATOURS SAS                         | OCTUBRE   | 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,  | \$ 7.327.000  |
| SUBATOURS SAS                         | OCTUBRE   | 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,  | \$ 7.327.000  |
| SUBATOURS SAS                         | OCTUBRE   | 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,  | \$ 5.080.180  |
| SUBATOURS SAS                         | OCTUBRE   | 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,  | \$ 5.080.180  |
| TRAVEL & RESORTS MAYORISTA S.A.S.     | NOVIEMBRE | cancelación operador logístico para la realización de eventos institucionales en todo lo relacionado con desplazamientos, servicios de alojamiento integrales de los conferencistas nacionales e internacionales en nuestra ciudad, alquiler de espacios        | \$ 10.267.996 |
| COOPERATIVA DE TRANSPORTES ESPECIALES | DICIEMBRE | cancelación suministro de transportes para salida pedagógicas de la facultad de arquitectura e ingeniería, según factura anexa nro.c862 de diciembre 02 de 2021                                                                                                 | \$ 8.930.000  |
| TRAVEL & RESORTS MAYORISTA S.A.S.     | DICIEMBRE | cancelación operador logístico para la realización de eventos institucionales en todo lo relacionado con desplazamientos, servicios de alojamiento integrales de los conferencistas nacionales e internacionales en nuestra ciudad, alquiler de espacios, event | \$ 20.000.000 |





| PROVEEDOR                         | MES       | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                     | VALOR         |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| TRAVEL & RESORTS MAYORISTA S.A.S. | DICIEMBRE | cancelación operador logístico para la realización de eventos institucionales en todo lo relacionado con desplazamientos, servicios de alojamiento integrales de los conferencistas nacionales e internacionales en nuestra ciudad, alquiler de espacios, event | \$ 39.879.130 |
| TRAVEL & RESORTS MAYORISTA S.A.S. | DICIEMBRE | cancelación operador logístico para la realización de eventos institucionales en todo lo relacionado con desplazamientos, servicios de alojamiento integrales de los conferencistas nacionales e internacionales en nuestra ciudad, alquiler de espacios, event | \$ 3.998.400  |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

Los pagos fueron generados para:

- Salidas académicas de la Facultad de Arquitectura e Ingeniería.
- Segundo taller de internacionalización del currículo con el tallerista Maximiliano Sainz.

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 su artículo 10º:

**“ARTÍCULO 10º: Acatar las siguientes instrucciones:**

(...)

*d. Los viajes nacionales e internacionales se harán solamente en clase económica.”<sup>13</sup>*

- **Seguros**

**Tabla 24 Cuadro Comparativo seguros**

| Concepto       | Trimestre III<br>2021 | Trimestre IV<br>2021 | Variación en<br>Pesos  | Variación<br>Porcentual |
|----------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>SEGUROS</b> | <b>\$258,877,951</b>  | <b>\$2,877,080</b>   | <b>-\$ 256,000,871</b> | <b>-99%</b>             |

Fuente: Software Sicof-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del -99%.

<sup>13</sup> <http://gmas.colmayor.edu.co:8080/gmas/downloadFile.public?repositorioArchivo=000000000322&ruta=/documentacion/0000000363/0000000054>





**Tabla 25 Seguros SOAT**

| SOAT                       |           |                                                                            |             |
|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| PROVEEDOR                  | MES       | DESCRIPCIÓN                                                                | VALOR       |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | OCTUBRE   | SOAT DEL VEHICULO DE PLACAS OML 987<br>SOAT DEL VEHICULO DE PLACAS OML 988 | \$1.390.800 |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | DICIEMBRE | SOAT DEL VEHICULO DE PLACAS OML 807                                        | \$695.500   |

Fuente: Bienes y servicios

Elaboró: Profesional de Control Interno

**Tabla 26 Seguros inclusión de bienes**

| PROVEEDOR                  | MES       | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | VALOR     |
|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | diciembre | Luminómetro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$ 6,323  |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | diciembre | sinetizador - cámara trampa Bushnell -lavamanos auto portable                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$11,357  |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | diciembre | estantería metálica de canastilla - molino eléctrico - mixer<br>licuadora de mano - procesador de alimentos - licuadora - carro<br>transportador de 4 canastas - bascula plataforma - horno medio -<br>molino para café - estufa de leña - refrigerador de acero -<br>gabinete mixto para almacenamiento de reactivos - refrigerador<br>vertical - sistema automatizado de extracción - nanodrop one | \$590,183 |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | diciembre | lente profesional Sony - mocoscopio binocular - nevera tipo mini<br>bar - chamara profesional Sony                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$26,178  |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | diciembre | cabina de bioseguridad airstream - clase ii a2 de 1.2mcon base                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$23,322  |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | diciembre | manta de calentamiento para hidro destilador                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$1,196   |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | diciembre | esterilizador de libros sargus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$6,064   |





| PROVEEDOR                         | MES       | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | VALOR     |
|-----------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.</b> | diciembre | traductor electrónico de presión - dispositivo de tensión indirecta - cabezote lottman dpx - dispensador dispensettes tipo variable - micropipeta transferpette volumen variable - cronometro digital - electrodos de ph de plástico - electrodos de orp - batería en el 15 para nikon - objetivo nikon somm - tripode de cabeza fluidatransferpetteweifeng - microfono de inalambrico - microfono boom shotgun - grabadora devoz sonydigitalicd - disco duro externo itbportable usb - amoladora - unidad automatica geodatalog - agitador mecanico - compresometro extensómetro - equipo micro deval - bascula electrónica defender - vibrador de Humboldt - aparato de blane Humboldt - medidor ph para suelos groline - balanza precisión - cámara dslr nikon d7soo condelente kit afs dx - iPad new 8gen de 10 2 wifi 128 gbspace grey - computador para producción grafica y audiovisual | \$100,584 |
| <b>AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.</b> | diciembre | aire acondicionado tipo casete tipo convencion                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$5,047   |
| <b>AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.</b> | diciembre | micrófono profesional condensador - auriculares redragon h350 - consola o mezclador de audio behirenger - base atril para microfono de mesa - equipo de cómputo - equipo de computo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | \$10,077  |
| <b>AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.</b> | diciembre | banco abdominal inclinado - barras paralelas fondos - bicicleta - esquí - press de espalda doble - elíptica - pasamanos - prensa de pierna doble - sentadilla sissy bioparque - extensor bioparque                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | \$10,449  |

Fuente: Bienes y servicios

Elaboró: Profesional de Control Interno

VIGILADO Por el Ministerio de Educación Nacional

Los pagos por este concepto, se realizaron de acuerdo a lo establecido en el contrato No. 010 de 2021 que tiene por objeto: 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.





## • GASTOS VEHÍCULOS

**Tabla 27 Pagos representativos por concepto de gastos vehículos - Trimestre IV de 2021**

| EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS TRIMESTRE IV DE 2021 |                         |                           |                           |                          |               |               |               |
|------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| NOMBRE PROYECTO                                      | TOTAL PAGADO<br>OCTUBRE | TOTAL PAGADO<br>NOVIEMBRE | TOTAL PAGADO<br>DICIEMBRE | TOTAL TRIMESTRE<br>PESOS | PARTIC<br>OCT | PARTIC<br>NOV | PARTIC<br>DIC |
| GASTO VEHÍCULOS                                      | \$ 2.657.588            | \$ 3.000.821              | \$ 5.999.396              | \$ 11.657.805            | 23%           | 26%           | 51%           |
| COMBUSTIBLE                                          | \$ 2.247.590            | \$ 1.882.182              | \$ 4.288.164              | \$ 8.417.936             | 27%           | 22%           | 51%           |
| MANTENIMIENTO                                        | \$ 409.998              | \$ 1.118.639              | \$ 1.711.232              | \$ 3.239.869             | 13%           | 35%           | 53%           |

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

**Tabla 28 Cuadro Comparativo combustible**

| Concepto    | Trimestre III<br>2021 | Trimestre IV<br>2021 | Variación en<br>Pesos | Variación<br>Porcentual |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| COMBUSTIBLE | \$4,494,710           | \$8,417,936          | \$3,923,226           | 87%                     |

Fuente: Software SicoF-ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del 87%. Esto se debe a una mayor circulación de los vehículos por el retorno paulatino a la presencialidad.

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

**Tabla 29 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 octubre a diciembre 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 de octubre a diciembre de la vigencia 2021. |                                                                                                                                        |





| Seguimiento desplazamiento de vehículos Institucionales |                                                                                                           |               |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Área                                                    | Control desplazamiento de vehículos                                                                       | Observaciones |
| <b>Decanatura de Administración</b>                     | Se evidencia planilla de control diligenciada entre los meses de octubre a diciembre 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

**Tabla 30 Cuadro Comparativo mantenimiento de vehículos**

| Concepto                          | Trimestre III<br>2021 | Trimestre IV<br>2021 | Variación en<br>Pesos | Variación<br>Porcentual |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>MANTENIMIENTO DE VEHICULOS</b> | \$6,895,951           | \$3,239,869          | -\$3,656,082          | -53%                    |

Fuente: SICOF - ERP  
Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del -53%.

Se evidenció en el rubro de gastos de vehículos que estos fueron necesarios, dando cumplimiento a la normativa en materia de austeridad en el gasto público en el periodo evaluado, dado que, los pagos realizados por este concepto se efectuaron para el buen funcionamiento del parque automotor Institucional.

## • SERVICIOS PUBLICOS

**Tabla 31 Pagos representativos por concepto de gastos vehículos - Trimestre IV de 2021**

| EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS TRIMESTRE IV DE 2021 |                         |                           |                           |                          |               |               |               |
|------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| NOMBRE PROYECTO                                      | TOTAL PAGADO<br>OCTUBRE | TOTAL PAGADO<br>NOVIEMBRE | TOTAL PAGADO<br>DICIEMBRE | TOTAL TRIMESTRE<br>PESOS | PARTIC<br>OCT | PARTIC<br>NOV | PARTIC<br>DIC |
| SERVICIOS PÚBLICOS                                   | \$ 81.072.238           | \$ 68.084.504             | \$ 84.812.253             | \$ 233.968.995           | 35%           | 29%           | 36%           |
| SERVICIOS PÚBLICOS                                   | \$ 81.072.238           | \$ 68.084.504             | \$ 84.812.253             | \$ 233.968.995           | 35%           | 29%           | 36%           |

Fuente: SICOF - ERP  
Elaboró: Profesional de Control Interno





**Tabla 32 Cuadro Comparativo servicios públicos**

| Concepto                  | Trimestre III<br>2021 | Trimestre IV<br>2021 | Variación en<br>Pesos | Variación<br>Porcentual |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>SERVICIOS PÚBLICOS</b> | <b>\$169,966,392</b>  | <b>\$233,968,995</b> | <b>\$64,002,603</b>   | <b>38%</b>              |

Fuente: SICOE - ERP

Elaboró: Profesional de Control Interno

De acuerdo con el cuadro anterior la variación porcentual es del 38%.

En términos generales hubo una disminución mes a mes desde octubre hasta diciembre de 2021 en los servicios prestados por EPM.

Más detalladamente, se puede observar de acuerdo con el informe de servicios públicos 2021 del proceso de Gestión Ambiental, el comportamiento de los servicios públicos:

Agua: esta disminución obedece principalmente al cese parcial de actividades académicas y administrativas durante el 2021 y el modelo de alternancia que se tiene en la Institución.

Energía: este aumento en el consumo obedece a la reactivación paulatina de las actividades académicas y administrativas con respecto al año anterior

Gas: este incremento se ve reflejado en el retorno paulatino las actividades académicas durante el presente año de estudio.

Cafetería: es importante tener en cuenta que la cafetería operó de forma normal a partir del segundo semestre de 2021, desde abril de 2020 permaneció cerrada.

Laboratorio Gastronomía: en cuanto a consumo de agua y generación de vertimientos se obtuvo un aumento leve, agua potable y posterior generación de vertimientos, ambos conceptos representan un incremento por vertimientos, en cuanto al consumo por gas natural, este aumento, es importante tener en cuenta que las actividades en edificio de borde y laboratorio fueron más continuas.

Se considera que hubo un cumplimiento de lo preceptuado en los artículos 11 y 12 del Acuerdo No. 02 del 3 de febrero 2017 por medio de la cual se adopta la política de austeridad en el gasto público y se minimiza el riesgo de incumplimiento en la Institución.





## Comparativo entre las vigencias 2020 y 2019

En el comparativo realizado de la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2021 con respecto a la vigencia 2020

**Tabla 33 Comparativo vigencias 2021 – 2020**

| COMPARATIVO ENTRE LAS VIGENCIAS 2021 - 2020                 |                        |                        |                       |                |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| NOMBRE PROYECTO                                             | TOTAL<br>VIGENCIA 2021 | TOTAL<br>VIGENCIA 2020 | VARIACIÓN<br>PESOS    | VARIACIÓN<br>% |
| <b>GASTOS PERSONAL</b>                                      | <b>135,163,252,497</b> | <b>108,104,004,962</b> | <b>27,059,247,535</b> | <b>25.03%</b>  |
| SUELDOS DEL PERSONAL<br>EMPLEADOS PUBLICOS -<br>NACIÓN      | 5,705,201,366          | 5,087,575,432          | 617,625,934           | 12.14%         |
| HORAS EXTRAS                                                | 0                      | 103,983                | -103,983              | -100.00%       |
| SERVICIOS TECNICOS                                          | 129,239,864,790        | 102,983,071,047        | 26,256,793,743        | 25.50%         |
| BIENESTAR SOCIAL                                            | 218,186,341            | 33,254,500             | 184,931,841           | 556.11%        |
| <b>GASTOS GENERALES</b>                                     | <b>5,015,461,651</b>   | <b>736,686,589</b>     | <b>4,278,775,062</b>  | <b>580.81%</b> |
| COMUNICACIONES Y<br>TRANSPORTE                              | 53,445,653             | 4,035,750              | 49,409,903            | 1224.31%       |
| IMPRESOS, PUBLICACIONES,<br>SUSCRIPCIONES Y<br>AFILIACIONES | 1,996,716,335          | 1,104,320              | 1,995,612,015         | 180709.58%     |
| MANTENIMIENTO                                               | 1,748,003,027          | 204,281,349            | 1,543,721,678         | 755.68%        |
| MATERIALES Y SUMINISTRO                                     | 720,936,620            | 107,567,596            | 613,369,024           | 570.22%        |
| GASTOS DE ATENCION Y<br>REPRESENTACION                      | 225,600                | 721,500                | -495,900              | -68.73%        |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE                                  | 163,381,754            | 25,011,393             | 138,370,361           | 553.23%        |
| SEGUROS                                                     | 332,752,662            | 393,964,681            | -61,212,019           | -15.54%        |
| <b>GASTO VEHÍCULOS</b>                                      | <b>42,015,296</b>      | <b>20,631,073</b>      | <b>21,384,223</b>     | <b>103.65%</b> |
| COMBUSTIBLE                                                 | 18,067,855             | 11,918,692             | 6,149,163             | 51.59%         |
| MANTENIMIENTO DE<br>VEHICULOS                               | 23,947,441             | 8,712,381              | 15,235,060            | 174.87%        |
| <b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>                                   | <b>721,295,716</b>     | <b>451,661,472</b>     | <b>-102,743,282</b>   | <b>-22.75%</b> |
| SERVICIOS PUBLICOS                                          | 721,295,716            | 451,661,472            | 269,634,244           | 59.70%         |
| <b>TOTAL<br/>GENERAL</b>                                    | <b>140,942,025,160</b> | <b>109,312,984,096</b> | <b>31,256,663,538</b> | <b>-10.49%</b> |

Elaboró: Profesional de Control Interno





## 8.1 HALLAZGOS

### 8.1.1. Seguimiento Evaluación de los puntos de control

El Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP, actualizó la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, versión 5, de diciembre de 2020, la cual incluye cambios en el numeral “3.2.2.3 análisis y evaluación de controles – atributos”.

La guía establece la estructura para la descripción del control en pro de entender su tipología y atributos para su valoración, así:

**“Responsable de ejecutar el control:** *identifica el cargo del servidor que ejecuta el control, en caso de que sean controles automáticos se identificará el sistema que realiza la actividad*”<sup>14</sup>.

**“Acción:** *se determina mediante verbos que indican la acción que deben realizar como parte del control.*”<sup>15</sup>

**“Complemento:** *corresponde a los detalles que permiten identificar claramente el objeto del control*”.<sup>16</sup>

En el desarrollo de la auditoría se evaluaron los controles dispuestos por la Institución para evitar la materialización de riesgos que puedan afectar la gestión oportuna y efectiva al proceso de verificación del cumplimiento de las disposiciones legales en materia de austeridad en el gasto público, o para minimizar el impacto de un evento adverso en caso de que este no se pueda evitar.

Se llevó a cabo la evaluación del control establecidos por la Institución, para austeridad en el gasto público de la siguiente manera:

Control: aplicación del Acuerdo No.02 de 2017: Por medio de la cual se adoptan la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.<sup>17</sup>

<sup>14</sup> [https://www.funcionpublica.gov.co/web/eva/biblioteca-virtual/-/document\\_library/bGsp2lJUBdeu/view\\_file/34316499](https://www.funcionpublica.gov.co/web/eva/biblioteca-virtual/-/document_library/bGsp2lJUBdeu/view_file/34316499)

<sup>15</sup> Ídem del anterior.

<sup>16</sup> Ídem del anterior.

<sup>17</sup> <http://gmas.colmayor.edu.co:8080/gmas/downloadFile.public?repositorioArchivo=000000000322&ruta=/documentacion/0000000363/0000000054>





Tabla 34 Tabla Atributos para el diseño del control del riesgo

| Control                                                                                                                                                                        | Características             |                |                |   | Peso |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---|------|
| aplicación del Acuerdo No.02 de 2017: Por medio de la cual se adoptan la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia | Atributos de Eficiencia     | Tipo           | Preventivo     | X | 25%  |
|                                                                                                                                                                                |                             |                | Detectivo      |   | 0%   |
|                                                                                                                                                                                |                             |                | Correctivo     |   | 0%   |
|                                                                                                                                                                                |                             | Implementación | Automático     |   | 0%   |
|                                                                                                                                                                                |                             |                | Manual         | X | 15%  |
|                                                                                                                                                                                | *Atributos de Formalización | Documentación  | Documentado    | X | si   |
|                                                                                                                                                                                |                             |                | Sin Documentar |   | —    |
|                                                                                                                                                                                |                             | Frecuencia     | Continua       | X | si   |
|                                                                                                                                                                                |                             |                | Aleatoria      |   | —    |
|                                                                                                                                                                                |                             | Evidencia      | Con Registro   | X | si   |
|                                                                                                                                                                                |                             |                | Sin Registro   |   | —    |
| Total, valoración del control                                                                                                                                                  |                             |                |                |   | 40%  |

Elaboró: profesional de control interno

La evaluación realizada al punto de control permitió determinar:

- El control es de carácter preventivo, es decir, el “control accionado en la entrada del proceso y antes de que se realice la actividad originadora del riesgo, se busca establecer las condiciones que aseguren el resultado final esperado”.<sup>18</sup>
- Se ejecuta de forma manual por parte de la dependencia de la Institución: “es decir que los controles son ejecutados por personas”.<sup>19</sup>
- Está documentado: “el control está documentado en el proceso, ya sea en manuales, procedimientos, flujogramas o cualquier otro documento propio del proceso”.<sup>20</sup>
- Su frecuencia es continua: “el control se aplica siempre que se realiza la actividad que conlleva el riesgo”.<sup>21</sup>
- Evidencia de su ejecución: en este punto se puede identificar la siguiente característica:

<sup>18</sup> [https://www.funcionpublica.gov.co/web/eva/biblioteca-virtual/-/document\\_library/bGsp2lJBdeu/view\\_file/34316499](https://www.funcionpublica.gov.co/web/eva/biblioteca-virtual/-/document_library/bGsp2lJBdeu/view_file/34316499)

<sup>19</sup> Ídem al anterior

<sup>20</sup> Ídem al anterior

<sup>21</sup> Ídem al anterior

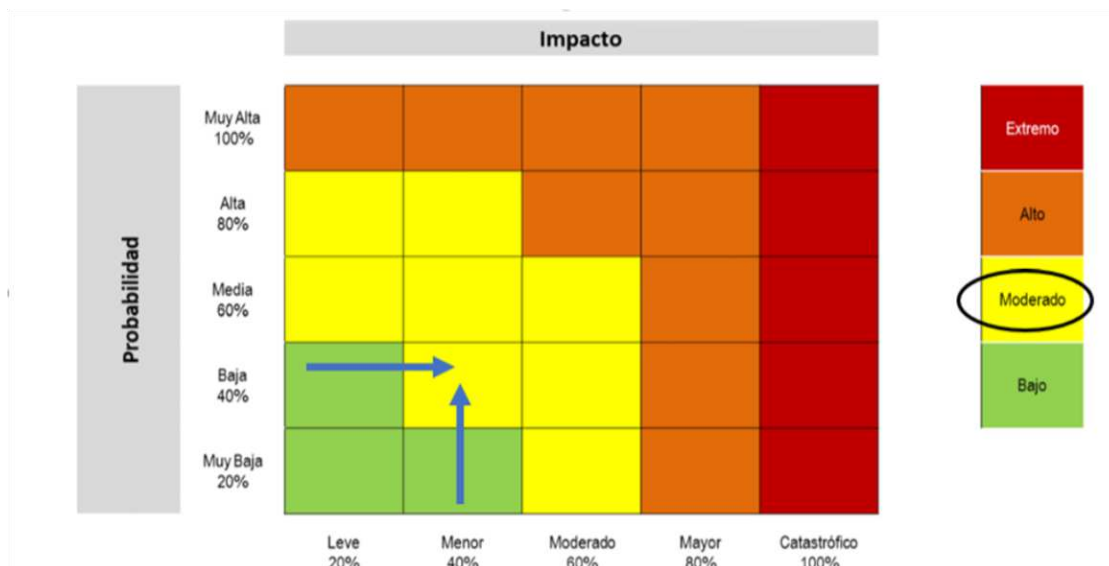




*“Con registro: El control deja un registro que permite evidenciar la ejecución del control”.<sup>22</sup>*

La probabilidad de ocurrencia es media y el impacto leve, lo ubica en la matriz de calor de severidad moderado, como se detalla en la ilustración que se referencia a continuación.

**Ilustración 1 Matriz de calor - nivel de severidad Acuerdo No.02 de 2017**



Fuente: Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas - Versión 5 - diciembre de 2020.  
Elaboró: Profesional Control Interno

<sup>22</sup> Ídem al anterior





## 9. CONCLUSIONES

Se observó cumplimiento de los lineamientos consagrados en el Acuerdo No. 02 del 3 de febrero 2017 por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

Los anterior por cuanto si bien en algunos rubros se presentaron incrementos, los mismos surgen para dar cumplimiento a las actividades inherentes para la prestación del servicio y normal funcionamiento de la Institución.

## 10. RECOMENDACIONES

- Se recomienda actualizar el Acuerdo No. 02 del 3 de febrero 2017 “por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público”, anexando directrices en cada uno de los rubros evaluados.
- Compartir las políticas de Austeridad en el gasto público con todos los actores e interesados de la Institución.

## 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 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.





- 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 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 (2015). Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.
- 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.
- 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 responsabilidades a las mismas, de acuerdo con el Modelo Estándar de Control Interno – MECI.
- 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

**Elaboró:** **Carolina Duarte Valencia**  
Profesional de Control Interno  
Abril 28 de 2022

**Revisó y Aprobó:** **Juan David Calle Tobón**  
Director Operativo de Control Interno  
Mayo 02 de 2022



|                                                                                                                                                       |                                       |                   |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|
|  <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA<br/>COLEGIO MAYOR<br/>DE ANTIOQUIA</b> | <b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b> |                   |                |
|                                                                                                                                                       | <b>CI-FR-029</b>                      |                   |                |
|                                                                                                                                                       | Versión: 001                          | Fecha: 27-01-2020 | Página: 1 de 1 |

| <b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                          |                  |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| <b>Unidad auditada</b>                | Austeridad en el Gasto Público, Vigencia cuarto (IV) Trimestre 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                          |                  |
| <b>Alcance de la auditoría</b>        | <p>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, proceso tecnología e informática y subproceso de bienes y servicios (ampliación o precisión de información), que soportan las variaciones más representativas para los rubros evaluados para el cuarto trimestre de la vigencia 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Sueldos de personal servidores públicos</li> <li>✓ Servicios técnicos</li> <li>✓ Bienestar social</li> <li>✓ Comunicación y transporte,</li> <li>✓ Mantenimiento</li> <li>✓ Materiales y suministro</li> <li>✓ Gastos de atención y representación</li> <li>✓ Combustible, mantenimiento de vehículos</li> <li>✓ Servicios públicos</li> </ul> |                       |                          |                  |
| <b>Objetivo de la auditoría</b>       | 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 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                          |                  |
| <b>Criterios de auditoría</b>         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ley 87 de 1993.</li> <li>- Decreto 648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9 literal h</li> <li>- Decreto Nacional 1068 de 2015</li> <li>- Decreto 1083 de 2015</li> <li>- Decreto 984 de 2012</li> <li>- Decreto 1737 de 1998</li> <li>- Acuerdo No. 2 de 2017</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                          |                  |
| <b>Tipo de auditoría</b>              | <b>Legal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>X</b>              | <b>Basada en riesgos</b> |                  |
| <b>Riesgos evaluados</b>              | <b>Riesgo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Se materializó</b> | <b>No se materializó</b> | <b>Potencial</b> |
|                                       | <b>Incumplimiento:</b><br>No acatar las disposiciones legales vigentes en materia de austeridad del gasto al interior de la Institución                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | <b>X</b>                 |                  |



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |   |  |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|
|  | Universitaria<br>Colegio Mayor de<br>Antioquia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |   |  |
|  | <b>Inexactitud en la<br/>información:</b><br>Información<br>incompleta, que<br>no corresponda al<br>periodo evaluado<br>y por ende puede<br>convertirse en<br>información<br>imprecisa e<br>inoportuna, al no<br>aportar su valor<br>en el periodo<br>correspondiente y<br>que podría derivar<br>en desacierto en<br>la toma de<br>decisiones y hasta<br>en sobrecostos<br>con perjuicios<br>para la Institución. |  | X |  |
|  | <b>Riesgo de imagen<br/>o reputacional:</b><br>Posibilidad de<br>ocurrencia de un<br>evento que afecte<br>la imagen, buen<br>nombre o<br>reputación de una<br>organización ante<br>sus clientes y<br>partes interesadas                                                                                                                                                                                           |  | X |  |
|  | <b>Riesgo de<br/>corrupción:</b><br>Posibilidad de<br>que, por acción u<br>omisión, se use el<br>poder para<br>desviar la gestión<br>de lo público hacia<br>un beneficio<br>privado                                                                                                                                                                                                                               |  | X |  |
|  | <b>Riesgo de fraude:</b><br>Cualquier acto<br>ilegal<br>caracterizado por                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | X |  |

|                                                                                                                                                       |                                       |                   |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|
|  <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA<br/>COLEGIO MAYOR<br/>DE ANTIOQUIA</b> | <b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA</b> |                   |                |
|                                                                                                                                                       | <b>CI-FR-029</b>                      |                   |                |
|                                                                                                                                                       | Versión: 001                          | Fecha: 27-01-2020 | Página: 3 de 1 |

|  |                                                        |  |  |  |
|--|--------------------------------------------------------|--|--|--|
|  | engaño,<br>ocultamiento o<br>violación de<br>confianza |  |  |  |
|--|--------------------------------------------------------|--|--|--|

### RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

#### HALLAZGOS

##### Controles evaluados:

- Los controles son de carácter: preventivos
- Se ejecutan de forma manual por parte de la dependencia de la Institución
- Están documentado
- Su frecuencia es continua
- Evidencia de su ejecución: con registros.

La probabilidad de ocurrencia se encuentra entre baja y el impacto se encuentra en menor lo ubica en la matriz de calor de severidad en moderado.

#### CONCLUSIONES

Se observó cumplimiento de los lineamientos consagrados en el Acuerdo No. 02 del 3 de febrero 2017 por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

Los anterior por cuanto si bien en algunos rubros se presentaron incrementos, los mismos surgen para dar cumplimiento a las actividades inherentes para la prestación del servicio y normal funcionamiento de la Institución.

#### RECOMENDACIONES

-Se recomienda actualizar el Acuerdo No. 02 del 3 de febrero 2017 “por medio del cual se adopta la política de austeridad en el gasto público”, anexando directrices en cada uno de los rubros evaluados.

-Compartir las políticas de Austeridad en el gasto público con todos los actores e interesados de la Institución



**Nombre y Firma: Juan David Calle Tobón**

**Cargo: Director Operativo de Control Interno**

**Fecha: mayo 09 del 2022**