



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

1 de 1

EVALUACION A: EJECUCION DE RECURSOS PROYECTO VOGAS 2022

FECHA

30

12

2022

OBJETO: Realizar la evaluación de la ejecución presupuestal del proyecto Europeo Vogas NI 907 desde su inicio hasta la fecha.

ALCANCE: Realizar el seguimiento al cumplimiento de los procedimientos o actividades de la vigencia 2020-2022, establecido en el S.I.G de la Universidad de Pamplona relacionadas con la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos del proyecto Vogas

CRITERIO: Oficio del 25 de octubre de 2022, del Vicerrector de Investigaciones, Acuerdo No.083 del 25 de octubre de 2018, por el cual se establece el estatuto presupuestal de la universidad; Constitución política de Colombia, ley 87 de 1.993 y sus decretos reglamentarios, ley 872 de e.003, ley 30 de 1.992, ley 179 de 1.994 y decreto 111 de 1.996.

ANTECEDENTES DE LA AUDITORIA: Mediante oficio del 25 de octubre de 2022 el Vicerrector de Investigaciones Dr. Aldo Pardo García solicita a la Oficina de Control Interno de Gestión se audite la ejecución presupuestal del proyecto VOGAS el cual es liderado por el docente Cristhian Duran. En tal sentido la Oficina Control Interno de Gestión inicia la auditoria solicitando información a la oficina de Contabilidad y Presupuesto, oficina de Pagaduría y oficina de Talento Humano, realizando igualmente se realiza visita en las instalaciones de la oficina de vicerrectoría de investigaciones de la cual se deja evidencia en acta.

ASPECTOS LEGALES: La Universidad de Pamplona como ente autónomo el 1 de enero de 2019 celebró un acuerdo de asociación con EUROPEAN COMMISSION Identificado con No.824986 denominado VOGAS 2019., cuyo objeto es: "La detección del Cáncer gástrico a través de la respiración orgánica volátil, compuesto por el método de detección -Vogas."

Este acuerdo tiene una duración de tres (3) años a partir del 1 de enero de 2019. Según este acuerdo el valor total del proyecto es de: 3.781.179.75 Euros. Dentro de la información correspondiente a este convenio se observa entre otros que el Art 20 del convenio expresa: "El coordinador debe presentar a la comisión un informe periódico sobre el trabajo realizado por los beneficiarios".

INFORMACION RECAUDADA:

a) **Por Acta No.001 del 30 de Noviembre de 2022** Realizada por la oficina de Control Interno de Gestión a la Vicerrectoría de Investigaciones, la cual fue atendida por la Dra. Ludy Marcela Lizcano quien es profesional de planta y la contratista Rosa Helena



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

2 de 1

Rico, de lo cual se pudo determinar lo siguiente: “La Universidad firmó un acuerdo de subvención con la Unión Europea para ejecutar el proyecto de investigación Denominado “Detección del cáncer gástrico a través de la respiración orgánica volátil compuesto por el método de detección híbrido denominado “VOGAS”, del cual ha sido encargado como coordinador hacia las entidades externas que suscribieron el acuerdo y de supervisión al interior de la Universidad de este proyecto al docente Cristian Manuel Duran Acevedo, el docente participó en una convocatoria de Minciencias, razón por la cual ha presentado algunos informes y documentos soportes de los pagos que se han realizado generados con ocasión de gastos y viáticos requeridos para la ejecución del proyecto ante el ordenador del gasto que para el caso concreto es el Vicerrector de Investigaciones.

El trámite administrativo interno que realiza la vicerrectoría para iniciar la ejecución del proyecto ha sido el siguiente: 1) Se suscribió el documento denominado Acuerdo de subvención No.824986 del 19 de diciembre de 2019. 2) La oficina de gestión proyectos y planeación expiden la viabilidad y el NI 907. 3) Resolución de incorporación de los recursos que lo realiza la Oficina de Contabilidad y presupuesto. 4) Proyección de actos. 5) El docente coordinador y supervisor del proyecto ha rendido algunos informes al Vicerrector de Investigaciones en relación con algunos gastos de viajes realizados con ocasión del proyecto.

Se dejo al final del acta algunas solicitudes de soportes de documentación: 1) Acto administrativo en donde se delegó al docente Cristian Manuel Duran como coordinador y supervisor del proyecto. 2) Plan operativo para la ejecución de este proyecto. 3) Resolución de ordenación del gasto donde el sr. Rector delega la responsabilidad como ordenador del gasto de este proyecto al Vicerrector de Investigaciones.4) Resoluciones por las cuales se devolvieron dineros de este proyecto.5)Acta del Counfis No.003 del 29 de enero de 2019 por la cual se aprueba la incorporación de recursos de este proyecto

Posteriormente fue remitida la respuesta al correo oficontrol@unipamplona.edu.co el día 7 de diciembre de 2022 la siguiente información complementaria, caso en el cual se puede establecer lo siguiente: a) Del Acuerdo No.824986 de Subvención: lo firmo el Sr Oscar Guadrón en representación de la universidad. En el acuerdo se establecen obligaciones en ciertos términos y condiciones. Inicialmente estaba en idioma ingles y fue traducido por funcionarios de la Universidad. Identificándose algunos puntos como: En el Art. 5 informe sobre el valor del aporte establece que es de 3.781.179.75 Euros. Art.6 punto D: Establece que “los costos elegibles y no elegibles, para ser los costos reales deben ser efectivamente incurridos por el beneficiario, deben ser medibles en el plazo, deben estar involucrados en el proceso para su implementación, deben ser identificables y verificables, deben cumplir con la legislación nacional en materia tributaria, laboral y de seguridad social y deben ser razonables y estar justificados y cumplir con el principio de solvencia financiera. **Art. 3:** el número de unidades debe ser identificable y verificable en particular respaldado por registros y documentación. Punto A1 En este artículo establece que los costos del personal son elegibles, si están relacionados con el personal que trabaja con el beneficiario bajo un contrato de trabajo, deben limitarse a empleado con seguridad social. Contribuciones e impuestos y otros costos incluidos en la remuneración si se derivan de la legislación nacional. Punto D de este artículo dice: Otros Costos Directos. D1 Gastos de viaje y dietas correspondientes, son elegibles si están en línea en las prácticas habituales del



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

3 de 1

beneficiario en los viajes.

Art.11:” Se pueden aprobar las contribuciones en especie en ausencia de un acuerdo, si éstas si son justificadas e identificadas en el informe técnico. Igualmente, en el Art.18 menciona lo siguiente: existe la obligación de mantener registros y toda la información hasta el final del convenio y durante un periodo cinco (5) años después del pago del saldo. Deben ponerlos a disposición de revisiones, controles, o auditorias o investigaciones. Art.20: el coordinador debe presentar a la comisión los informes técnicos financieros en donde refleje, además: una explicación del trabajo realizado, una visión explicación general del progreso hacia los objetivos, de la acción. y los estados financieros correspondientes. Además, expresa este convenio que el coordinador debe presentar un informe final dentro de los sesenta días siguiente a cada ejecución.

Respecto a los demás puntos solicitados en esta acta, no fue allegada ninguna información por la vicerrectoría de Investigaciones. Solo se remite la resolución No.1801 del 18 de agosto de 2015, por la cual se delegan por el rector algunas funciones de vinculación, ordenación del gasto y contrata, incluyendo delegación para el caso en la vicerrectoría de investigaciones.

b) El Dr. Aldo Pardo en su oficio de solicitud de auditoria del 26 de octubre, anexa un archivo en donde se relacionan los gastos realizados por comidas y pasajes efectuados por el docente Cristian Manuel Duran Acevedo, en Bogotá, Alemania, Brasil y Chile, para establecer sus valores Ejecutados y compararlos con la información de tesorería y presupuesto allegada.

c) Oficio del 12 de diciembre de 2022 remitido por la Dra. Diana Carolina Acevedo, jefe oficina de personal en donde relaciona los permisos que se le dieron al Docente Cristhian Manuel Duran para realizar los viajes a Alemania, Bogotá, Brasil y Chile.

d) Oficio del día 22 de noviembre de 2022 del Tesorero Dr. Henry Murillo, donde relaciona la información de ejecución del proyecto Vogas NI 907.

e) Oficio del 7 de diciembre de 2022 remitido por la profesional de la Vicerrectoría de Investigaciones Dra. Ludy Marcela Lizcano, en donde presenta Anexo el informe detallado de la ejecución de recursos Vogas.

4) INFORMACION FINANCIERA DE EJECUCION DE LOS RECURSOS PROYECTO VOGAS

La información relacionada con la incorporación y ejecución de los recursos presenta diferentes escenarios así:

a) Inicialmente existe la Resolución No.134 del 28 de enero de 2.019, por la cual se realiza la incorporación de recursos por valor de \$852.125.000 al rubro siguiente:



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código FCI-31 v.00

Página 4 de 1

<u>RUBRO</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>VALOR</u>
01	Presupuesto de Ingresos	
01.01	Ingresos Corrientes	
01.01.01	No tributarios	
01.01.01.04	Contribuciones y convenios	
01.01.01.04.03	Investigaciones	852.125.000
	European Commission	
	No.824986-Vogas NI 907	

b) El 22 de noviembre de 2022, se recibe información de tesorería por el Dr Henry Murillo caso en el cual se pudo determinar la siguiente ejecución de ingresos y Gastos:

-Anexo 1; el tesorero remite copia del primer giro del proyecto por valor de 189.058.99 euros realizado en diciembre 18 de 2018, el cual según valor en pesos representa la suma de \$661.782.616.73 descontando los gastos de comisión.

-Anexo No.2: Segundo giro: remite **Soporte de Ingresos Recibidos por el proyecto Vogas NI 907:** Relaciona Nota crédito de Compra de Divisas del BBVA del 26 de enero de 2.021 por 13.725.50 Euros con un tipo de cambio a esa fecha de \$4.340.79 que genera un valor en pesos de \$59.579.5 59.579.513.15. A este valor le descuentan unos gastos por comisión de \$91.568, quedando un ingreso real de \$59.487.945.15. Estos recursos se consignan en la cuenta del banco BBVA No.03240200319805. Así las cosas los dineros en total que fueron girados al proyecto Vogas fueron en total \$721.362. 721.270.561.88. Lo cual contradice los dineros que fueron incorporados en el presupuesto por valor de \$852.125.000, reseñado en la resolución No.134 de No. 134 del 28 de enero de 2019.

Ahora bien, revisando el informe allegado por el tesorero el día 22 de Noviembre de 2022, se resume la ejecución del proyecto de la siguiente forma:

<u>FECHA INGRESOS</u>	<u>RECIBO DE CAJA</u>	<u>MONTO</u>
Febrero 6-2.019	8409	661.782.616.73
Enero 9 de 2.021	49872	59.487.945.15
Total, Ingresos		721.270.561.88
<u>GASTOS</u>	<u>VIGENCIA</u>	<u>MONTO</u>
Ejecución Proyecto	2.019	97.124.595.55



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

5 de 1

Ejecución Proyecto	2.020	404.083.735.27
Ejecución Proyecto	2.021	6.805.560
Ejecución Proyecto	2.022	99.576.648
Total, Gastos Ejecutados		607.590.538.82
Saldo por Ejecutar del Convenio.		113.680.023.06

Es de mencionar que esta ejecución, ya tiene los descuentos de ley respectivos en cada uno de los pagos realizados.

c) DEVOLUCION DE DINERO DEL PROYECTO VOGAS:

En el año 2020 se realiza una devolución de dinero aportado por la entidad Unión Europea representada por Technion Research & Development por valor de \$390.023.270 según C.D.P No.2002 del 8 de octubre de 2020 los cuales están incluidos en el valor ejecutado por \$404.083.735.27 vigencia del 2020, según las explicaciones que fueron encontradas en el desarrollo de la auditoria se pudo establecer que esta devolución se realizó debido a que se hizo rectificación o ajuste en el proyecto vogas NI 907, por medio del otro si modificadorio Número 01 del acuerdo de subvención No.82498 Vogas NI 907 ejecutándose del rubro 020302020301 Ejecución de contratos y convenios. Esta devolución está amparada igualmente por la Resolución No.666 del 9 de octubre de 2020 de la rectoría de la Universidad de Pamplona.

Esta solicitud de devolución fue realizada por el docente coordinador del proyecto Cristhian Manuel Duran Acevedo, el cual solicitó que se modificara y ajustara el valor del presupuesto inicial aprobado para el proyecto Vogas NI 907, según consta en la enmienda No. AMD-824986-5 Aprobada por la comisión Europea (este comentario aparece como respaldo informativo en la resolución No.666 del 9 de octubre de 2020, pero a la comisión de auditoria no se le entrego dicho documento de enmienda como soporte), el valor devuelto y aprobado se hizo según la resolución No.666 de No.666 del 9 de octubre de 2020, por valor de 84.375 Euros correspondiente a \$390.023.270. Este dinero se tendría para comprar materiales y equipos para fabricar prototipos Vogas, actividad que no pudo realizarse en Colombia debido a inconvenientes generados por la Pandemia del Covid- 19.

- d) RESUMEN GASTOS DERIVADOS DEL CONVENIO VOGAS NI 907: Según Información remitida por Vicerrectoría Investigaciones el día 7 de diciembre en el Anexo No.4 "Informe detallado de gastos" y corroborada por oficio de la oficina de contabilidad y presupuesto mediante información remitida el día 16 de noviembre de 2022 con causaciones y relación de C.D.P, relaciona los siguientes gastos del proyecto:



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

6 de 1

a) Gasto por compra Equipos:

Fecha	Número Comprobante de Egreso	Concepto	Beneficiario	Valor Ejecutado
diciembre 16 de 2.020	53055	Agitador magnético digital	Fisicoquímica Integral	2.783.410
Marzo 16-2.022	11635	Portátil para procesado de datos	Abelardo Mejía Bugallo	6.783.000
		Muestreador de espacio de cabeza	Universidad de Pamplona	670.000
		Precisión source/measure unit.2ch 100 FA Resolution	Universidad de Pamplona	6.700.000
		LX1 data Acquisition swith unit with Lan and usb1armature multiplexer	Universidad de Pamplona	6.700.000
		Sistema de desorción témica	Universidad de Pamplona	1.400.000
		Impresora 3D	Universidad de Pamplona	1.000.000
		Multipotencioestado/galvanos tato yetat 8000	Universidad de Pamplona	20.000.000
		TOTAL		46.036.410

b. GASTOS DE OPERACIÓN: Según Información remitida por la vicerrectoría Investigaciones el día 7 de diciembre de 2022 Anexo 4:

Fecha de Pago	Comprobante de egreso	Descripción del Gasto	Proveedor	Valor Ejecutado
2021-2022	No lo relaciona	Apoyo y personal administrativo	Uronorte S.A	10.000.000
2021-2022	No lo relaciona	Asesoramiento en la metodología para la obtención de biomarcadores	Universidad Rovira	2.520.000
	Total gastos de operación			12.520.000



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

7 de 1

c. MATERIALES E INSUMOS: S/N Información remitida por vicerrectoría Investigaciones el día 7 de diciembre de 2.022 Anexo 4:

Fecha de Pago	Comprobante de Egreso	Descripción del Gasto	Proveedor del Bien	Valor Ejecutado
16-12-20	53055	Tubos de centrífuga plástica	Fisioquímica Integral S.A.S	476.000
16-12-20	53055	Boquillas desechables por 200 unidades	Fisioquímica integral S.A.S	238.000
16-12-20	53055	Orbo Tm 405 tenax TA especialmente tratado (35/60) mg w.w separadores	Fisioquímica integral S.A.S	10.738.560
16-12-20	53056	Raspberry PI Compute Module 3+ Dev kit with Two Computer Modulos para elaboración de la enose.	Dynamo Electrónicas S.A.S	928.050.08
16-12-20	53056	Convertor analogicoAD7175-8cpcz- RI7 para elaboración de la enose	Dynamo Electronicas S.A.S	195.250.44
16-12-20	53056	Dispositivo analógico Lt 665ACDC-3#tpr	Dynamo Electronicas S.A.S	64.800.26
16-12-20	53056	Dispositivo analogico <u>LTC6652BHMS8-5#pbf,para la elaboración de la enose..</u>	Dynamo Electronicas S.A.S	64.800.26
16-12-20	53056	Convertor USB serial uart TTL CP2104 con 6 pines con cables para elaboración de la enose.	Dynamo Electronicas	18.349.80
16-12-20	53056	Mini bomba para aire genérica 3v	Dynamo Electronicas	62.801.06
16-12-20	53056	Mini válvula solenoide genérica 3v	Dynamo Electronicas	33.400.92
16-12-20	53056	<u>Silicone Rubber heating Pad 50 x 50 Mm 5v para elaboración de la Enose.</u>	Dynamo Electronics	144.249.42
16-12-20	53056	Calefactor de silicona Polyimide heating film	Dinamo Electronics	182.499.59
16-12-20	53056	Sensor de Gas-BME680 para elaboración de enose.	Dinamo Electronics	488.251.05
16-12-20	53056	Sensor de Gas-ZMOD4410 para	Dinamo Electronics s.a.s	342.000.05



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

8 de 1

		elaboración de la enose.		
16-12-20	53056	Sensor de Gas-SPG 30 para elaboración de la enose	Dinamo Electronics s.a.s	465.998.05
16-12-20	53056	Sensor de Gas-SCS0811B para elaboración de la enose	Dinamo Electronics s.a.s	436.747.85
16-12-20	53056	Sensor de gas Gm602B para elaboración de la enose.	Dinamo Electronics s.a.s	665.751..45
16-12-20	53056	Sensor de gas MICS-4514 para elaboración de la enose.	Dinamo Electronics s.a.s	618.252.60
16-12-20	53056	Sensor de gas CCS801B para elaboración de la enose	Dinamo Electronics s.a.s	306.752.25
16-12-20	53056	Sensor de gas TGS8100 para elaboración de la enose	Dinamo Electronics s.a.s	878.499.65
16-12-20	53056	Minibomba para aire genérica(Solenoides 3v)	Dinamo Electronics s.a.s	72.599.52
16-02-22	9832	Caja menor para la compra de materiales para la construcción del sistema electrónico	Cristian Manuel Duran Acevedo	4.000.000
		<u>Muestreador de aliento BioVOC</u>	Unipamplona	1.100.000
		Total Acumulado de Gastos Materiales		22.521.614.30

d. GASTOS PERSONAL CIENTIFICO VIGENCIA 2.020

Fecha de Pago	No.Comprob de Egreso	Descripción del Gasto	Proveedor del bien o del Servicio	Valor Ejecutado
29-mayo-20	29853		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
11-jun-20	23486		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
11-jun-20	23487		Carlos Alberto Cuastumal Vásquez	2.000.000
11-jun-20	23488		Carlos Alberto Cuastumal Vásquez	2.000.000
16-jul-20	27538		Carlos Alberto Cuastumal Vásquez	2.000.000
16-jul-20	27539		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
6 agosto-20	36202		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	2.400.000



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código FCI-31 v.00

Página 9 de 1

11 agosto-20	36258	D.P Para Orden de Prestación de Servicios Para la Vicerrectoría de Investigaciones en el Proyecto Próstata Minciencias NI 934	Carlos Alberto Cuastumal Vásquez	1.600.000	
2 sept-20	38896		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
9-sep-20	39247		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
8-oct-20	44787		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
6-nov-20	48501		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
6-nov-20	48500		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
2-dic-20	51344		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
2-dic-20	51346		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
2-dic-20	51345		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
4-dic-20	51491		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
23-dic-20	53530		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
30-dic-20	18242		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	1.200.000	
30-dic-20	18243		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	\$ 933.333	
			TOTAL, GASTOS 2020		\$46.133.333

OBSERVACION: No se relacionan los números de orden de prestación de servicios realizadas a estas personas.

- GASTOS PERSONAL CIENTIFICO VIGENCIA 2021

Fecha de Pago	No.Comprob de Egreso	Descripción del Gasto	Proveedor del bien o del Servicio	Valor Ejecutado
2-mar-21	11200	D.P Para Orden de Prestación de Servicios Para la Vicerrectoría de Investigaciones en el Proyecto Próstata	Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	2.900.000
8-abr-21	15277		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
13 Mayo-21	19166		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
10-Jun-21	22960		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
30-julio-21	28442		Carlos Alberto Cuastumal Vásquez	1.933.333
30-julio-21	28443		Carlos Alberto Cuastumal Vásquez	2.000.000
30-julio-21	29444		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000
30-julio-21	28445		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

10 de 1

30-jul-21	28441	Minciencias NI	Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000
10-agosto-21	30085		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
24-agost-21	33305		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
23-sep-21	41150		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
21-oct-21	44880		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000
6-dic-21	51322		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	2.100.000
			TOTAL, EJECUTADO 2021	

OBSERVACION: No se relacionan los números de orden de prestación de servicios realizadas a estas personas.

-GASTOS PERSONAL CIENTIFICO VIGENCIA 2022

Fecha de Pago	No.Comprob de Egreso	Descripción del Gasto	Proveedor del bien o del Servicio	Valor Ejecutado	
2-feb-22	9511	D.P Para Orden de Prestación de Servicios Para la Vicerrectoría de Investigaciones en el Proyecto Prostata Minciencias NI 934	Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
11-febrero-22	9508		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	\$2.000.000	
11-feb-22	9509		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
11-feb-22	9510		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
3-mar-22	11158		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	\$1.266.667	
3-mar-22	11159		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
4-mar-22	11161		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
8-abr-22	14501		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
12-may-22	21942		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
14-jun-22	25185		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	3.000.000	
10-jul-22	29498		Jeniffer Katerine Carrillo Gómez	2.880.000	
5-Mayo-22	21350		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
12-mayo-22	21943		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	4.000.000	
5-ago-22	37197		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	2.000.000	
27-sep-22	39799		Carlos Alberto Cuastumal Vasquez	\$2.800.000	
			TOTAL EJECUTADO 2.022		35.946.667



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código FCI-31 v.00

Página 11 de 1

e) GASTO POR PUBLICACIONES

FECHA DE PAGO	No. COMPROBANTE DE EGRESO	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	PROVEEDOR DEL BIEN O DEL SERVICIO	FUENTE COLCIENCIAS - VALOR EJECUTADO (\$)
16-feb-21	9895	Pago de la publicación "Electronic nose dataset for COPD detection from smokers and healthy people through exhaled breath analysis". Revista Data in Brief	ELSEVIER BV	\$ 1.300.000
		Pago de la publicación "Detection of the bacteria concentration level in pasteurized milk by using two different artificial multisensory methods". Revista Sensing and Bio-Sensing Research	ELSEVIER BV	\$2.605.099
TOTAL ACUMULADO EJECUCION DEL RUBRO PUBLICACIONES				\$3.905.099

F) **GASTO POR SEGUIMIENTO Y EVALUACION:** No se relaciona ningún Numero de contrato de este gasto

FECHA DE PAGO	No. COMPROBANTE DE EGRESO	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	PROVEEDOR DEL BIEN O DEL SERVICIO	FUENTE COLCIENCIAS - VALOR EJECUTADO (\$)
---------------	---------------------------	-----------------------	-----------------------------------	---



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

12 de 1

28-oct-20	46072	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL PARA GIRO DE LOS RECURSOS ASIGNADOS EN EL RUBRO DE GESTIÓN DE INSTRUMENTOS DEL PROYECTO DE CÁNCER DE PROSTATA NI 934	ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI	\$17.499.891
		Total ejecutado por Seguimiento y Evaluación		\$17.499.891

Las anteriores relaciones de gastos se reportaron en el correo que remitió como soporte el Vicerrector de investigaciones, en donde se observa que esta relación está firmada por el jefe de la oficina de Presupuesto y Contabilidad y por el Vicerrector de Investigaciones Dr Aldo Pardo García. Sin embargo, no se observa en esta relación la ejecución por los gastos de viaje realizados a Alemania, Bogotá, Brasil y Chile, los cuales se remitieron por el Dr. Aldo Pardo García en un archivo anexo en la solicitud de auditoria enviada a oficontrol@unipamplona.edu.co el día 25 de octubre de 2022, en su orden son los siguientes:

g) GASTOS POR VIAJES A ALEMANIA, BOGOTA, BRASIL Y CHILE

1. Gastos por viaje a Alemania: Realizados por el profesor Cristhian Manuel Duran Acevedo

1.1 Gastos Gasolina Pamplona-Cúcuta

<u>EMPRESA</u>	<u>Valor Gasolina</u>	<u>Numero Factura y Fecha</u>	<u>Placa del Vehículo</u>
Cootmotilon Ltda	\$70.000	Fra: 890501 de Julio 9-22	MIR- 608

1.2 Pasajes a Alemania:

<u>Factura</u>	<u>Nombre de la Empresa</u>	<u>Fecha de la Factura</u>	<u>Destino</u>	<u>Valor de la Factura</u>	<u>Horario del viaje</u>	<u>Beneficiario</u>	<u>Informe de actividades</u>
Fv-5886293	Despegar-Copa Airlines-Luftansa	Julio 6-22	Bogotá a Panamá y después a Francfort y Stuttgart de Alemania	8.240.850	10 de julio de 2.022, 3-17 p.m. Regreso 15 de Julio de 2.022 a las 10.20 a.m.	Cristhian Manuel Duran Acevedo	No reportan



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código FCI-31 v.00

Página 13 de 1

Fv-5886405	Despegar Latam	- Julio 6-22	Cúcuta-Bogotá	516.600	6 de julio-22 a las 7.22 pm.	Cristhian Manuel Duran Acevedo	No reportan
			Total Gastos	8.757.450			

1.3.Gastos por comidas en Bogotá:

Nombre establecimiento	Dirección	Nro Fra y Fecha	Beneficiario	Valor factura
Typycos (desayuno)	Aeropuerto Dorado	K307972-Julio 10-22	Cristhian Manuel Duran Acevedo	\$ 16.800
Lenos Gourmet	Aeropuerto Dorado	Fra. A0 28-78868 de Julio 15/22	Cristhian Manuel Duran Acevedo	\$ 45.700
Typycos (almuerzo)	Aeropuerto Dorado	Fra. No.K-307992 de julio 10 de 2.022.	Cristhian Manuel Duran Acevedo	26.500
	TOTAL			89.000

1.4 Gastos por comidas por fuera de Colombia

Nombre establecimiento	Dirección	Nro Fra y Fecha	Beneficiario	Valor factura
Banistmo	Punta Canan - Republica Dominicana	Fra No.TBSR110060302-00434043 de Junio 15-2022	Cristhian Manuel Duran Acevedo	24 euros (Vr euro 4.536.50) = \$108.876
FFM CD Riegel 234	Frankfurt-flughafen	No.193964008 de julio 14-2021	Cristhian Manuel Duran Acevedo	12.54 (vr euro \$4.577.50 x 12.54 = \$57.401.85
	TOTAL			\$166.277.85

1.4 Gastos Transporte en Alemania

**Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno****Código** FCI-31 v.00**Página** 14 de 1

<u>Nombre de la Empresa</u>	<u>Factura y fecha</u>	<u>Valor (Euros-Pesos)</u>	<u>Lugar de destino</u>	<u>OBSERVACION</u>
<u>Taxicentrale Gomaringen</u>	No.420 de Julio 11-22	15 Euros (\$4.612 x 15) = \$69.180.	Stadt/Fernfahrt	
<u>Zentrale-Funk</u>	No.28 de julio 14-22	12,10 Euros (4.577X12.10) = 55.382	Stadifarrt	
<u>DB Bw Tarif</u>	No.L697M6 de julio 14-22	10.50 Euros (4.492.49 x 10.50) = 47.171	Tubingen Naldo Hasta Stuttgart	En el informe del 25 oct/22 del Dr.Aldo Pardo menciona que este pago fue por 10.50 Euros y que equivale a \$233.506, valor que no es cierto puesto que equivale solo a \$47.171 por euro.
<u>DB Bw Tarif</u>	No.3YXYAL de Julio 11-22	9 Euros (\$4.583.66 x 9)= \$41.253.	Stuttgart Tubingen	a
<u>DB Bw Tarif</u>	No.3K02EZ de Julio 14-22	49.90 Euros (4.492.49 x 49.90)=\$224.175	Stuttgart Frankfurt	a
<u>DB Bw Tarif</u>	No.QW9XVD de Julio 11-2022	67.50 Euros (4.583.64 x67.50)=\$309.396	Frankfurt Stuttgart	a
	TOTAL	\$746.557		

1.5 Gastos Hotel en Alemania

<u>Nombre del Hotel</u>	<u>Fecha Estadia</u>	<u>Valor estadia y desayuno,almuerzo y cena</u>	<u>Número de factura</u>
KREUZBERG(Ubicado en Tubingen)	<u>Julio 13-2022</u>	<u>270 Euros (\$4.679.47 x 270)</u> =1.263.457).	94410



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

15 de 1

TOTAL GASTOS VIAJE A ALEMANIA: \$11.092.741.85

Observaciones: Según todos los soportes de gastos reseñados anteriormente, el profesor Cristhian Manuel Duran los cancelo con Tarjeta de crédito Visa y en algunos gastos de comidas los cancelo en efectivo, para después con estos soportes poderlos cobrar en la tesorería de la Universidad de Pamplona. No se observa ningún soporte de las actividades realizadas durante esta gira, tampoco se relaciona algún documento que respalde que tipo de trabajo investigativo realizó sobre el cáncer en su visita a Alemania. Según la relación de gastos remitida por el Dr. Aldo Pardo García suman \$11.104.036.85 y según revisión de auditoria suma \$11.092.741.85, es decir se presenta una diferencia de valores en gastos de \$11.295. No existe explicación del porque el profesor Cristhian Manuel Duran Viaja a Bogotá desde el 6 de julio cuando el viaje es el día 15 de julio.

2.Gastos por viaje a Bogotá: Docente Cristian Manuel Duran

2.1 Gastos Pasajes aéreos:

AGENCIA DE VIAJES	TRAYECTO	FECHA DE COMPRA	VALOR
Avianca	Cúcuta-Bogotá-Cúcuta	Septiembre 15-2022	758.100

2.2 Gastos Pasajes por tierra

TIPO DE TRANSPORTE	TRAYECTO	FECHA DE COMPRA	VALOR
Taxi	Aeropuerto-hotel	septiembre 15-2022	\$25.000
Taxi	Hotel-Instituto .de Cancerología-hotel	septiembre 16-2022	\$24.000
Taxi	Hotel aeropuerto	septiembre 17-2022	\$25.000
	TOTAL		\$74.000

2.3 Hospedaje:

Nombre del Hotel	Lugar	Fecha de Compra	Valor
Mio Hotel Boutique	Bogotá (D:E)	Sep-14-2.022	\$172.000
Hotel Royan Urban	Bogotá (D:E)	Sept-15-2022	689.497



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

16 de 1

Total

861.497

2.4 Comidas

Nombre de Restaurante	Lugar	Fecha de Compra	Valor
Pizzeria la Riviera	Cúcuta	Sept 14-2.022	20.500
Restaurant Hotel Royal	Bogotá	Sept 15-2.022	64.000
Super Wok	Bogotá	Sept 16-2022	31.900
TOTAL			116.400

2.5 Materiales y Equipos

Nombre de la Empresa	Lugar	Nombre del artículo	Fecha de Compra	Valor
Homecenter	Cúcuta	Cajas para guardar partes del equipo Vogas.	Septiembre 30-2.022 Factura No.90060100220191	\$459.800
Homecenter	Pamplona	Pendón	Septiembre 14-2.022	40.000
Total				\$499.800

TOTAL GASTOS VIAJE A BOGOTA \$2.309.797.

OBSERVACIONES: No se relaciona ningún informe de actividades en donde se informe que labor se realizó y certificación de las entidades que se visitaron para lograr algún beneficio a favor del convenio que le permitan investigar acerca del tratamiento del cáncer.

3. Gastos por viaje a Brasil: Docente Cristhian Manuel Duran

3.1 Viajes Aéreos con seguro:

AGENCIA	TRAYECTO	FECHA DE COMPRA	VALOR
Copa Airlines	Cucuta-Panamá-Saopaulo-Panamá-Cucuta	Abril 2-2022	\$ 2.133.140,00
LATAM	Saopaulo-Manaus-Saopaulo	Abril 2-2.022	\$ 1.749.900,00
TOTAL			\$ 3.883.040,00



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

17 de 1

3.2 Viajes por Tierra: Docente Cristhian Manuel Duran

<u>Agencia</u>	<u>Trayecto</u>	<u>Fecha de Compra</u>	<u>Valor</u>	<u>Conversión de la moneda</u>
Asociados Dos Taxistas. Radio Taxi Doporto	Aeropuerto de Manaus- Hotel Intercity (Manaos)	Mayo 5 -2.022	\$14.613	18 reales a pesos colombianos
Servicio general de taxis	Transamerica-aeropuerto de saopaulo	Mayo 15 de 2.022	\$142.192	175 reales a pesos colombianos
Servicio de Taxi Turismo	Aeropuerto Tucumen Panama- Hotel Albrook	15/05/2022	\$142.000	35 dólares
Servicio de Taxi Turismo	Hotel Albrook- Aeropuerto Tucumen Panama	16/05/2022	\$182.000	45 dólares
TURINVERSIONS	Hotel Albrook- transito	16/05/2022	\$141.555	35 dólares
Terpel	Cúcuta a pamplona	16/05/2022	\$105.000	Pesos.
	TOTAL, GASTOS VIAJE POR TIERRA		\$727.360	

3.3 Hospedajes: Docente Cristhian Manuel Duran

<u>Nombre del Hotel</u>	<u>Lugar</u>	<u>Fecha de Compra</u>	<u>Valor (en pesos)</u>
Iberostar Heritage Grand Amazon	Manaos	30/04/2022	\$ 4.943.867,00
Transamerica Prime	Sao paulo	9/05/2022	\$ 256.480,00
Transamerica Prime	Sao paulo	13/05/2022	\$ 574.160,00
Intercity manaus	Manaus	8/05/2022	\$ 304.060,00
Hotel Albrook Mall	Panama	15/05/2022	\$ 460.000,00



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

18 de 1

TOTAL

\$ 6.538.567

3.4 Comidas en Brasil: Docente Cristhian Manuel Duran

Restaurante/Supermercado	Lugar	Fecha de Compra	Valor (en pesos)	Conversión en Moneda
Restaurante Fazenda Paulista Graos	Sao Paulo	Mayo 7-2.022	\$ 38.413.00	47 BRL
Filipina Deli Comercio de alimentos	Aeropuerto Rio de Janeiro	Mayo 8-2.022	\$ 16.340,00	20 BRL
Coreto Peixaria	Manaos	Mayo 9-2.022	\$ 36.846,00	45.10 BRL
Rilston Restaurantes Ltda	Sao Paulo	Mayo 13-2.022	\$ 140.350,00	171.90BRL
Emprendimientos alimenticios Eirelime	Manaos	Mayo 13-2.022	\$ 35.129.00	43 BRL
Churrasqueria Fogo de Chao jardín	Sao paulo	Mayo 14-2.022	122.608	149 Brl
Wyndham Panama Albrook Hotel	Panamá	Mayo 15-2,022	8.000	9 BRL
Compra Credit Visa Pizza	Sao Paulo	Mayo 15-2022	62.114	76 BRL
Arepa Albrook	Panamá	Mayo 15-22	32.600	7.5 Dolares
Subway Tucumen	Aeropuerto Panamá	Mayo 16-22	65.187	16 dolares
TOTAL			\$ 557.587,00	

En resumen: los gastos efectuados por el docente Cristhian Manuel Duran en Brasil fueron de \$11.706.554. De los cuales no se observa soportes de las visitas realizadas a entidades en búsqueda de información para el proyecto Vogas, de igual manera no presenta ningún informe de actividades.

4. Gastos por viaje a Chile: Docente Cristhian Manuel Duran. El código de la divisa Chilena en Pesos es CLP

4.1 Viajes Aéreos con seguro:

AGENCIA	TRAYECTO	FECHA DE COMPRA	VALOR
Avianca	Cúcuta-Bogotá-Cúcuta	18/02/2022	\$ 724.920
Copa Airlines	Bogotá-Panamá-Santiago-Panamá-Bogotá	18/02/2022	\$ 3.688.550
Sky Airline	Santiago-Temuco	19/02/2022	\$ 560.000
Sky Airline	Temuco-santiago	21/02/2022	\$ 390.000



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

19 de 1

TOTAL

\$ 5.363.470

4.2 Gastos viaje por tierra:

AGENCIA	TRAYECTO	FECHA DE COMPRA	VALOR	CONVERSION DE LA MONEDA
TAXI ARAUCANIA	Aeropuerto-Temuco	21/02/2022	\$ 112.288,80	CLP a COP, 22000 chl
JAC	Temuco-Villarrica	21/02/2022	\$ 12.240,00	CLP a COP = 3000 chl
TAXI ARAUCANIA	Temuco-Aeropuerto	10/03/2022	\$ 285.000,00	CLP a COP = , 60000 chl
TAXIS OFICIALES	Aeropuerto Tucumen-centro	11/03/2022	\$ 95.464,00	USD 25 Dolares
Estación Floresta	Cúcuta-Pamplona	12/03/2022	\$ 50.000,00	
	TOTAL		\$ 554.992,80	

4.3 Hospedaje

Nombre del Hotel	Lugar	Fecha de Compra	Valor (Pesos)	Conversión de la moneda
Espacio Om	Villarrica	20/02/2022	\$ 3.234.015,13	CLP , 638.777 clp
Cabañas Traitraico	Villarrica	28/02/2022	\$ 3.075.000,00	CLP a COP, 615000 clp
Hotel Presidente	Santiago de Chile	10/03/2022	\$ 269.890,00	CLP a COP, 53978 clp
Hotel Riu Plaza	Panamá	11/03/2022	\$ 385.144,42	USD, 95.63
	TOTAL		\$ 6.964.049,55	

4.5 Comidas 1

Tienda/Supermercado	Lugar	Fecha compra	Valor (Pesos)	Conversión de la moneda
Gastronomia Italiana	Aeropuerto el dorado	Febrero 20-2.022	\$ 52.030	



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

20 de 1

Supermercado Oriente	Villarica	Febrero 21-2.022	37.000	Clp a pesos
Comercial Lily	Villarica	Febrero 24-2.022	3.200	Clp a pesos
Supermercado Oriente	Villarica	Febrero 24-2.022	7.850	Clp a pesos
Gustavo Adolfo Garcia	Villarica	Febrero 25-2022	59.145	Clp a pesos
Supermercado Oriente	Villarica	Febrero 25-2.022	14.250	Clp a pesos
Supermercado Oriente	Villarica	Febrero 26-2.022	10.350	Clp a pesos
Pizza Cala	Villarica	Febrero 26-2022	74.139	Clp a pesos
Sociedad Gastronómica Nobis	Villarica	Febrero 26-2022	27.500	Clp a pesos
Sociedad Gastronómica Nobis	Villarica	Febrero 26-2022	70.000	Clp a pesos
Supermercado Oriente	Villarica	Febrero 27-2022	178.275	Clp a pesos
Comercial Lily	Villarica	Febrero 28-2022	110.150	Clp a pesos
Comercial Lily	Villarica	Marzo 3-2022	34.800	Clp a pesos
Supermercado Santa Victoria	Villarica	Marzo 4-2022	130.710	Clp a pesos
Supermercado Oriente	Villarica	Marzo 5-2022	40.050	Clp a pesos
Comercial Lily	Villarica	Marzo 7-2022	129.825	Clp a pesos
Supermercado Santa Victoria	villarica	Marzo 9-2022	16.000	Clp a pesos
Comercial Lily	villarica	Marzo 9-2022	76.750	Clp a pesos
Esmax red Itda	villarica	Marzo 10-2.022	25.850	Clp a pesos
Comercial Lily	villarica	Marzo 10-2.022	4.300	Clp a pesos
Andres Express	villarica	Marzo 12-2.022	48.000	Clp a pesos
		TOTALES	\$ 1.150.174,00	

4.6.Comidas 2

Tienda/Supermercado	Lugar	Fecha compra	Valor (Pesos)	Conversión de la moneda
ARP Camilo Daza	Aeropuerto Cúcuta	Febrero 20-2.022	\$30.000	Pesos colombianos
Duty free	Panamá	Febrero 21-2.022	\$19.635	USD = 3927 COP



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

21 de 1

Areas SA Chile Ltda	Villarica-chile	Febrero 21-2.022	\$40.700	Clp a pesos
Sociedad café 2001 Ltda	Villarica-chile	Febrero 21-2.022	\$59.400	Clp a pesos
Rosalía Patricia Martínez	villarica	Febrero 21-2.022	8.000	Clp a pesos
Getnet	villarica	Febrero 22-2.022	71.000	Clp a pesos
Sociedad Terra Lago	villarica	Febrero 22-2.022	42.880	Clp a pesos
Sociedad café 2001 Ltda	villarica	Febrero 24-2.022	43.050	Clp a pesos
Sociedad comercial Araucanía Ltda	villarica	Febrero 25-2.022	29.750	Clp a pesos
Fussion Sandwich	villarica	Febrero 25-2.022	53.500	Clp a pesos
Getnet Pizza Cala	villarica	Febrero 26-2.022	27.500	Clp a pesos
Rosalía Patricia Martínez	Villarica	Febrero 26-2.022	9.275	Clp a pesos
Espacio OM	Villarica	Febrero 27-2.022	114.000	Clp a pesos
Huerto azul deli SPA	villarica	Febrero 28-2.022	15.000	Clp a pesos
Hostal costanera restaurante.	Villarica	Marzo 3-2.022	130.250	Clp a pesos
Supermercado Rodrigo Javier.	Villarica	Marzo 5-2.022	11.000	Clp a pesos
		TOTAL	705.440	

4.7 Materiales y Equipos

Nombre de la Empresa	Lugar	Fecha de Compra	Valor (pesos)	Conversión de la moneda	Elementos Adquiridos
ADCS-Alcohol&Drug Checking Systems	Paypal	Febrero 18-2.022	3.517.058	724,82 eur	Relaciona un oficio de la empresa pero no dice que elementos se adquirieron. Tampoco relaciona factura de compra.
Homecenter	Villarica (Chile)	Febrero 18-2.022	682.700	Clp a pesos	Memorias, taladro, met otool, estilo, llave



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

22 de 1

					espancion,pilas alkalinas,multímetro automatico,Crimpead ora pelacable,bolsa reutilizable.
Tarjeta Mobil (Get Net)	Villarica (Chile)	Febrero 21-2.022	12.500	Clp a pesos	No dice cual es el artículo.
Sociedad Maruf Puali e Hijos	Villarica (Chile)	Febrero 21-2.022	36.100	Clp a pesos	Boleta electrónica
Movistar	Villarica (Chile)	Febrero 22-2022	25.000	Clp a pesos	Recarga
Movistar	Villarica	Febrero 22-2.022	15.000	Clp a pesos	Recarga
Importadora Mazzivo Ltda	Villarica	Febrero 22-2.022	7.500	Clp a pesos	Artículo temporal
Comercial Cristhian Andres O	Villarica	Febrero 22-2.022	\$ 105.000	Clp a pesos	Boleta electronica
Comercial HXH	Villarica	Febrero 28-2022	\$ 42.500	CLP a pesos	Artículo temporal
Variedades el Martillo	Pamplona	Febrero 16-2.022	6.000	Pesos	Lima motosierra
Variedades el Martillo	Pamplona	Abril 1-1.022	8.500	Pesos	Cinta enmascarar, chazo, puntillas
	TOTAL		\$ 4.457.858,00		

TOTAL, GASTOS EJECUTADOS VIAJE A CHILE: \$19.195.838.

OBSERVACIONES: No se relaciona informe de actividades que corresponda a la visita realizada a Chile. Aparecen gastos de materiales adquiridos pero que no se tiene conocimiento si correspondían al proyecto. Se mimetiza la inversión en gastos que son demasiado onerosos pero que no se sabe si en realidad ayudaron en la búsqueda de soluciones al proyecto de Vogas.

H) RESUMEN DE LOS GASTOS EJECUTADOS EN LOS CUATRO (4) VIAJES REALIZADOS POR EL DOCENTE CRISTHIAN MANUEL DURAN Y RESEÑADOS ANTERIORMENTE:

PAIS	PERIODO DE ESTADIA	GASTOS	CONCEPTO	GASTOS	SOPORTE	DE
------	--------------------	--------	----------	--------	---------	----



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

23 de 1

		EJECUTADOS	EJECUTADOS	ACTIVIDADES REALIZADAS
Alemania	10 de Julio-15 de Julio de 2022	\$11.092.741.85	Pasajes : 8.827.450 Comidas : 255.277.85 Transporte: 746.557 Hotel : 1.263.457	Ningún soporte Relacionado.
Colombia (Bogotá)	15 septiembre-17 de septiembre de 2.022	2.309.797	Pasajes : 832.100 Hospedaje: 861.497 Comidas: 116.400 Materiales: 499.800	Ningún soporte relacionado.
Brasil	Abril 2 a Mayo 15- 2.022	11.706.554	Pasajes :4.610.400 Hospedaje:6.538.567 Comida : 557.587	Ningún soporte relacionado
Chile	Febrero 18 a Febrero 21 de 2.022.	19.195.984.35	Pasajes : 5.918.462.80 Hospedaje: 6.964.049.55 Comidas : 1.855.614 Materiales y Equipos : 4.457.858	Ningún soporte relacionado

En Total la suma de los Gastos realizados por el docente Cristhian Manuel Duran por los viajes que realizó durante el año 2022 en estos países, ascendió a la suma de \$44.305.077.20 tal y como se relacionó anteriormente, sin haber sido allegado a la comisión de auditoria los soportes de las actividades realizadas en estos viajes y que estarían relacionados con el proyecto Vogas.

i) PERMISOS OTORGADOS AL DOCENTE CRISTHIAN MANUEL DURAN POR LA OFICINA DE PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA:

-Por oficio del 16 de noviembre de 2022, el Dr. José Alejandro Plata actual jefe (e) de la oficina de control interno de gestión, solicita a la Dra. Diana Carolina Villamizar Acevedo un reporte con los soportes correspondientes a los permisos solicitados por el docente Cristhian Manuel Duran desde el año 2019 a la fecha. En tal sentido la Dra. Diana Carolina Villamizar Acevedo por oficio del 5 de diciembre de 2.022 da respuesta a esta solicitud de información comunicando lo siguiente:



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

24 de 1

NOMBRE	FECHA INICIO	FECHA FINAL
Cristhian Manuel Duran Acevedo	Enero 19 - 2020	Enero 30 - 2020
Cristhian Manuel Duran Acevedo	Sept 15 - 2022	Septiembre 16 - 2022

Igualmente se solicitó al Consejo Superior y Consejo Académico los permisos que se le asignaron al docente informando lo siguiente:

NOMBRE	ACTO ADMINISTRATIVOS	FECHA INICIO	FECHA FINAL
Cristhian Manuel Duran Acevedo	Acta 05 del 21 de abril de 2022	Mayo 9 - 2022	Mayo 14 - 2022
Cristhian Manuel Duran Acevedo	Resolución 206 del 18 de febrero de 2022	Febrero 21-2022	Marzo 7 de 2022

Presunto Hallazgo administrativo: Teniendo en cuenta lo anterior se concluye que el docente Cristhian Manuel Duran Acevedo, coordinador del convenio Vogas solo tenía los anteriores permisos asignados, razón por la cual sin tener autorización para ausentarse de sus labores en la universidad por la oficina de personal como lo exigen los estatutos para cada uno de los viajes en los cuales participó, por tal motivo deberá dar las explicaciones del caso. En su orden las siguientes son las fechas en las cuales no estaba autorizada su ausencia y sin embargo viajó a los siguientes lugares:

LUGAR	TIEMPO DE ESTADIA	NRO DIAS ESTADIA	PERMISOS OTORGADOS
Alemania	Julio 6 - 2022 al 15 de julio de 2022	10 días	No tenía permiso de talento humano.
Bogotá	Septiembre 14 al 17 de septiembre de 2022	4 días	Sept 15 a sept 16 es decir no tenía permiso por los días 14 de septiembre y 17 de septiembre de 2022.
Brasil	Abril 2 de 2022 a mayo 16 de 2022.	44 días	No tenía el permiso de talento humano del 2 de abril al 8 de mayo.
Chile	Febrero 18 de 2022 a marzo 12 de 2.022	24 días	No tenía el permiso de talento humano.



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

25 de 1

En total el docente Cristhian Manuel Duran no tenía el permiso correspondiente de la universidad para ausentarse de sus labores como profesor de planta faltando a sus labores en 72 días de acuerdo con el cuadro anterior.

5. ANALISIS DEFINITIVO DE INGRESOS Y GASTOS EJECUTADOS DURANTE EL DESARROLLO DEL PROYECTO VOGAS y la DIFERENCIA CON LA INFORMACION ENTREGADA POR LA OFICINA DE TESORERIA Y PRESUPUESTO:

1.INGRESOS (2.019-2.022)

FECHA INCORPORACION	VALOR INCORPORADO SEGÚN AUDITORIA	VALOR INCORPORADO SEGÚN PRESUPUESTO Y TESORERIA	<u>DIFERENCIAS</u>
Febrero 6 de 2.019	661.782.616.73	661.782.616.73	---0---
Septiembre 1-2.021	59.487.975.15	59.487.975.15	---0---
Total, Recursos del proyecto	721.270.561.88	721.270.561.88	---0---
Menos: Devolución de recursos	\$390.023.270 C.D.P No.2002 del 8 octubre/20	- \$390.023.270	
Recursos Disponibles para ejecutar del proyecto	\$331.247.291.88	\$ 331.247.291.88	---0---

2.GASTOS (Vigencia 2019 al 2022)

VIGENCIA	CONCEPTO DEL GASTO	VALOR AUDITORIA (Según informe de Oficina de Investigaciones Anexo 4 del 7 de diciembre de 2.022)	VALOR PRESUPUESTO Y TESORERIA	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
2019	Ninguno según informe anexo 4 del Dr Aldo Pardo	---0---	97.124.595.55	97.124.595.55	No coloque ningún valor puesto que en el



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

26 de 1

	García. En Presupuesto si existen: Gastos personal científico, Gastos avances al docente Cristian Duran, y gastos por empresas por viajes realizados.				informe del Anexo 4 no se registra ningún gasto por parte de la vicerrectoría de investigaciones que es la ordenadora del gasto.
	Comisiones BBVA (estas las cobro el banco por el manejo de la cuenta bancaria)	621.115.87			
	TOTAL, EJECUCION 2.019	621.115.87	97.124.595.55		Diferencia de \$96.503.479.68 con un presunta mayor ejecución reflejada en el gasto según tesorería.
2020	Equipos	2.783.410			
	Personal científico	46.133.333			
	Seguimiento y Evaluación	17.499.891			
	Comisiones BBVA (estas las cobro el banco por el manejo de la cuenta bancaria)	2.343.956.27			
	TOTAL, EJECUCION	68.760.590.27			
	Devolución de dinero	390.023.270			
	TOTAL	458.783.860.27	\$404.083.735.27	(54.700.125)	Existe un valor relacionado de mayor gasto por \$54.700.125 en la evaluación de auditoría (\$68.760.590.27-14.060.465.27)



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

27 de 1

			ejecución de recursos fue de		
			\$14.060.465.27		
2021	Gasto personal Científico	36.933.333			
	Gastos publicación	3.905.099			
	Comisiones BBVA (estas las cobro el banco por el manejo de la cuenta bancaria)	22.560			
	TOTAL, EJECUCION	40.860.992	6.805.560	(34.055.432)	Existe un valor relacionado de mayor gasto por \$34.055.432 en la evaluación de auditoria
2022	Compra equipos	43.253.000			
	Gastos operativos	12.520.000			
	Materiales e insumos	22.521.614.30			
	Gasto Personal Científico	35.946.667			
	Gasto Viaje Alemania	11.092.741.85			
	Gasto Viaje Bogotá	2.309.797			
	Gasto Viaje a Brasil	11.706.554			
	Gasto Viaje a Chile	19.195.984.35			
	Comisiones BBVA (estas las cobro el banco por el manejo de la cuenta bancaria)	18.800			
	TOTAL EJECUCION 2022	158.565.158.50	99.576.648	(58.988.510.50)	Existe un valor relacionado de mayor gasto por \$58.988.510.5 en la



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

28 de 1

					evaluación de auditoría
	TOTAL EJECUCION DE GASTOS 2019-2022	658.831.126.64	607.590.538.82	(48.234.155.18)	Finalmente se aprecia un mayor valor relacionado de gastos según auditoría de \$51.240.587.82 , que pudiera tratarse que aun no se legalizaron los gastos de viaje en presupuesto y otros gastos)

Realizada la comparación de Ingresos y gastos del proyecto, se establece el saldo que quedaría por ejecutar al final de la vigencia 2022:

Concepto	Valor Ejecutado de Ingresos	Valor Ejecutado de Gastos	Saldo por Ejecutar según tesorería y presupuesto al 2.022	Saldo por Ejecutar según Auditoría al 2.022	Explicación Presunta Diferencia
Ejecución Según auditoría	721.270.561.88	658.831.126.64		62.439.435.24	Como se reseñó anteriormente en presupuesto aún no se reflejan los gastos relacionado por viajes y la totalidad de gastos personal científico)
Ejecución según tesorería y presupuesto	721.270.561.88	607.590.538.82	113.680.023.06		

CONCLUSION:

Es importante que el docente junto con las Oficina de Presupuesto y Tesorería coordinen las actividades de organización de los gastos



Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno

Código

FCI-31 v.00

Página

29 de 1

de ejecución de los viajes aún no se reflejan en las ejecuciones presupuestales y otros gastos como los de personal científico a fin de concluir que el saldo que refleja como saldo final de ejecución por la auditoría sea igual al saldo reflejado por tesorería y presupuesto. No se observa en este convenio que exista unos objetivos claros de lo que se pretende realizar o cual es la razón de ser del proyecto.

- No se observa la delegación como coordinador del proyecto.
- No existe la totalidad de los permisos para que el docente ejecutor del convenio pudiera ausentarse de sus actividades propias como docente de planta de la universidad.
- El articulado del proyecto no es secuencial, lo que se manifiesta que en muchos aspectos del proyecto no son precisos los compromisos.
- Se debió trazar un plan organizado año a año de cuáles serían las actividades para realizar y cuáles serían los recursos que se tendrían en cada actividad y levantar actas periódicas para conocer de la ejecución de actividades y recursos.
- Se desconoce en qué lugar se fueron guardando todos los equipos que se adquirieron en cumplimiento del convenio.
- Se contrataron por prestación de servicios algunos investigadores, pero no se informa el nombre del contrato y su fecha respectiva.
- Con el análisis financiero anterior es recomendable que se realice una reunión entre la Vicerrectoría de Investigaciones, Presupuesto y Tesorería y se establezca si existen gastos no reportados a Presupuesto y Tesorería (Que deben existir como por ej: los gastos de viaje) y ya con esta reunión importante el saldo real por ejecutar debería dar el mismo valor que se genera en la auditoría.

Recomendaciones:

- Se remita a la Oficina de Control Interno Disciplinario y Gestión del Talento Humano para lo de su cargo.

Elaborado por:

Aprobado por: