



Informe Especial del Revisor Fiscal

A la Administración de Universidad Autónoma de Occidente

31 de mayo de 2024

En mi calidad de Revisor Fiscal de Universidad Autónoma de Occidente, identificada con NIT. 890.305.881-1, he efectuado los procedimientos de revisión que se detallan a continuación con el propósito de verificar la Información incluida en la carta adjunta a este informe y preparada por la Administración de la Universidad. La información que respalda este informe, la adecuada determinación de la información incluida en la carta adjunta, así como la respuesta oportuna a la solicitud es responsabilidad de la Administración de la Universidad como parte de su gestión. Mi responsabilidad como Revisor Fiscal consistió en verificar que la información incluida en dicha respuesta se encuentre de acuerdo con registros contables y con documentación soporte en poder de la Administración de la Universidad por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

Los procedimientos de revisión realizados fueron los siguientes:

1. Obtuve por parte de la Administración de la Universidad, la carta denominada “Cargos Directivos y Gerenciales”.
2. Obtuve por parte de la administración de la Universidad los Estados Financieros auditados, a 31 de diciembre de 2023, con fecha de opinión 23 de febrero de 2024.
3. Obtuve por parte de la administración de la Universidad el acumulado de nómina al 31 de diciembre de 2023, asociado al personal que la Administración ha determinado como clave de la gerencia.
4. Observé de acuerdo con la Nota No.32 denominada “Cargos Directivos y Gerenciales” e incluida en los Estados Financieros mencionados en el numeral 2; que “La remuneración efectivamente pagada al personal clave de la gerencia para el año 2023 (incluidos salarios y beneficios) fue de \$5,947,550” (cifra expresada en miles de pesos).
5. Comparé el personal incluido en la carta adjunta denominada “Cargos Directivos y Gerenciales”, mencionada en el numeral 1; con el acumulado de nómina al 31 de diciembre de 2023, asociado al personal que la Administración ha determinado como clave de la gerencia mencionado en el numeral 3 del presente informe.



A la Administración de Universidad Autónoma de Occidente

31 de mayo de 2024

Con base en el resultado de los procedimientos enumerados anteriormente, informo que la información contenida en el presente Informe y en la carta adjunta se encuentra de acuerdo con registros contables y documentación soporte en poder de la Administración de la Universidad por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

En cumplimiento del artículo 2 de la Ley 43 de 1990, mi firma como Revisor Fiscal en las certificaciones e informes especiales se fundamenta en los libros de contabilidad. La información requerida que no es de carácter contable fue verificada con las fuentes antes mencionadas.

Este Informe se expide por solicitud de la Administración de la Universidad con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, dentro de sus procesos, y no debe ser utilizada para ningún otro propósito, ni distribuida a otros terceros.


Olga Lucia Bermúdez Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 182424 -T
(Ver Carta adjunta)



Cargos Directivos y Gerenciales

EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE OCCIDENTE NIT: 890.305.881-1

Dando cumplimiento con lo establecido en el numeral 5 del párrafo 2 del artículo 364-5 del Estatuto Tributario

CERTIFICA

1. Que la UNIVERSIDAD AUTONOMA DE OCCIDENTE NIT 890.305.881-1 durante el año gravable 2023 obtuvo ingresos brutos superiores a 3.500 UVT (COP \$148.442.000 de pesos)
2. Que las personas relacionadas a continuación, durante el año 2023 ocuparon cargos directivos y gerenciales en la UNIVERSIDAD AUTONOMA DE OCCIDENTE:

| No. | No. DOC. IDENTIDAD | NOMBRES Y APELLIDOS |
|-----|--------------------|---------------------------------|
| 1 | 6079078 | PEREZ PAEZ LUIS HERNAN |
| 2 | 6105318 | JIMENEZ RIVAS NELSON MAURICIO |
| 3 | 10170627 | SABOGAL CASTRO HECTOR JHONNY |
| 4 | 16267640 | RODRIGUEZ DIAZ OSWALDO |
| 5 | 16582715 | PARRA LARA ALVARO DEL CAMPO |
| 6 | 16601095 | RIZO MORENO HECTOR HELI |
| 7 | 16628385 | NARANJO PEREZ FREDDY |
| 8 | 16695644 | GRISALES NARVAEZ GUSTAVO ADOLFO |
| 9 | 16780759 | BIOJO VILLEGAS LUIS FERNANDO |
| 10 | 16791670 | GANDINI AYERBE MARIO ANDRÉS |
| 11 | 16798637 | DUQUE RECIO JUAN MARCO |
| 12 | 16824242 | RONDEROS NIETO LUIS FERNANDO |
| 13 | 19195378 | ARANGO DELGADO ROBERTO |
| 14 | 31177445 | VELASCO OSORIO LORENA DEL PILAR |
| 15 | 31999900 | VALERO HALABY CLAUDIA ALEJANDRA |
| 16 | 38604832 | JIMENEZ CORREA CATALINA |
| 17 | 52153992 | ENRIQUEZ RIVERA MARIA FERNANDA |
| 18 | 52454553 | VARGAS SALAZAR ANA ISABEL |
| 19 | 79386031 | SIERRA GARZON ANDRES |
| 20 | 91235150 | FLOREZ LOPEZ JESUS ALFONSO |
| 21 | 93400544 | LOZANO MORENO JAIRO ALEXANDER |



| | | |
|----|----------|---------------------------------|
| 22 | 94329231 | CARDONA QUIROZ JESUS DAVID |
| 23 | 94431977 | DELGADO VASQUEZ LUCIO NOMY |
| 24 | 94501593 | GALLEGO TRUJILLO GERMAN ALBERTO |

FUENTE: Estados Financieros Auditados a 31-12-2023

3. Que las personas indicadas en el numeral anterior, recibieron durante el año 2023, entre todos, una remuneración total por valor de \$5.947.549.670 de pesos por concepto de salarios y beneficios. Esta información se encuentra relacionada en la página No.58 nota 32 de los Estados Financieros auditados al 31 de diciembre de 2023.

La presente certificación se expide en la ciudad de Santiago de Cali a los (31) días del mes de mayo del año 2024 con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

DIEGO F. HERNANDEZ LOSADA
Representante Legal
CC. No 16.267.500

OLGA LUCIA BERMUDEZ RODRIGUEZ
Revisor fiscal
Tarjeta profesional No 182424-T
(ver informe especial adjunto 31 de mayo de 2024 de acuerdo con mi alcance como Revisor Fiscal)