


 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 <small>Sistema Integrado de Gestión</small>
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

<b>Consecutivo No.</b>	007	<b>Fecha de Emisión del Informe</b>	<b>Día</b>	05	<b>Mes</b>	02	<b>Año</b>	2025
------------------------	-----	-------------------------------------	------------	----	------------	----	------------	------

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE CUARTO TRIMESTRE, VIGENCIA 2024**

<b>Proceso/Dependencia:</b>	Gestión de Recursos Financieros.	<b>Líder:</b>	Vicerrector Administrativo y Financiero
		<b>Responsable:</b>	
<b>Objetivo:</b>	Verificar y evaluar la gestión realizada en procura de la Implementación del Marco Normativo Contable de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, mediante la aplicación de preguntas tipo cuestionario y la solicitud de documentos al cumplimiento normativo interno y externo.		
<b>Alcance:</b>	Verificar de la gestión realizada en cumplimiento al Marco Normativo Contable, con relación a la normatividad interna de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, a través de las Resoluciones Internas 428 y 462 de 2016, correspondiente al cuarto trimestre del año 2024.		
<b>Criterios:</b>	Para el desarrollo del seguimiento se tuvo en cuenta la siguiente:		
	<p><b><u>Normatividad externa:</u></b></p> <p>Resolución N°533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, “Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones. Instructivo N° 002 del 08 de octubre del 2015 Contaduría General de la Nación. Resolución N°693 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, “Por la cual se modifica el cronograma de aplicación en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad mediante la Resolución N°533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo. Directiva N° 007 de 2016 de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.</p> <p><b><u>Normatividad interna:</u></b></p> <p>Resolución de Rectoría N° 428 del 30 de agosto de 2016 “por el cual se conforma el equipo líder del proyecto para la implementación de las NICSP en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas” “Por el cual se modifica el Artículo 1 de la Resolución 428 del 30 de agosto de 2016 que conforma el equipo líder del proyecto para la implementación de las NICSP en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas”.</p>		
<b>Muestra (opcional):</b>	N/A		

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

## Resultados

Con base al Plan de Auditorías en la que se encuentra el seguimiento a la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable NMNC y que tiene como objeto evidenciar el avance durante el cuarto trimestre de 2024, se remitió a través de correo electrónico a las dependencias involucradas oficio OCI- 0001 IE 3 con fecha del 02 de enero de 2025 solicitando el estado actual de las acciones programadas y los respectivos soportes documentales los cuales den cuenta de la información suministrada por cada uno de los integrantes del equipo líder que fue adoptado por la Rectoría mediante Resolución de Rectoría N° 428 y 462 del 2016 así:

1. OCI- 0001 IE 3 enviado a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera
2. OCI- 0001 IE 3 enviado a la Oficina Asesora de Tecnología e Información.
3. OCI- 0001 IE 3 enviado a la Oficina Financiera.
4. OCI- 0001 IE 3 enviado a la Unidad de Contabilidad
5. OCI- 0001 IE 3 enviado a la Oficina Asesora Jurídica.
6. OCI- 0001 IE 3 enviado a la Oficina de Infraestructura.
7. OCI- 0001 IE 3 (alcance) enviado a la Oficina de Talento Humano.



## Desarrollo del Informe

Dando cumplimiento a la Directiva 007 de 2016 de la Alcaldía Mayor de Bogotá y lo dispuesto en la Resolución 462 del 12 de septiembre de 2016 donde se modifica el Artículo 1 de la Resolución 428 del 30 de agosto de 2016 y se designan las responsabilidades y el equipo de la implementación de las normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, a continuación se presenta el seguimiento a las actividades realizadas durante el cuarto trimestre del año 2024.

### 1. Actividades a Desarrollar

De acuerdo al párrafo 3 de la Directiva No. 007 de 2016 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, “Dentro de las estrategias que se implementen, se deben considerar como mínimo las siguientes acciones/actividades que se constituyen en factores claves de éxito, para la determinación de los saldos iniciales y la aplicación de la norma a partir del 1° de enero de 2017:

- Elaboración del Plan de Acción y cronograma que incluya actividades, compromisos, responsables y fechas de cumplimiento.
- Sensibilización del Plan de Acción al interior de la entidad.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- Estudio, y capacitación general y específica de las normas aplicables a la entidad y a cada área en particular.
- Desarrollo, actualización y/o implementación de herramientas ofimáticas y/o sistemas de información.
- Revisión, análisis y depuración de rubros contables.
- Conciliación de derechos y obligaciones.
- Realización y conciliación de inventarios físicos de bienes en bodega y/o servicio, incluyendo los bienes muebles e inmuebles que se encuentran a su disposición, administración, custodia o manejo.
- Determinación de saldos iniciales.
- Elaboración de documento técnico que explique en detalle la variación de los saldos iniciales y su impacto en el patrimonio.
- Adopción del nuevo marco normativo.

## 2. ACTIVIDADES EN DESARROLLO

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución 462 del 12 de septiembre de 2016 donde se modifica el Artículo 1 de la Resolución 428 del 30 de agosto de 2016 y se designan las responsabilidades y el equipo de la implementación de las normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, como se relaciona a continuación:

**FUNCION:** Líder

**DESIGNADO:** Vicerrector Administrativo y Financiero.

**RESPONSABILIDAD:** Encargado de la dirección estratégica del proyecto, validación de los lineamientos generales del plan, supervisión de la ejecución y la toma de decisiones globales, encaminadas al cumplimiento del objetivo principal propuesto en el plan.



**ACTIVIDAD DESARROLLADA:** La Vicerrectoría Administrativa y Financiera remitió OF-1371-2024 con el asunto “**Solicitud Informe trimestral seguimiento del Nuevo Marco Normativo Contable – NMNC – Cuarto Trimestre 2024**” a las dependencias involucradas con fecha 23 de diciembre de 2024, es decir de manera anticipada al vencimiento del cuarto trimestre.

**DESIGNADO:** Jefe Recursos Financieros.

**RESPONSABILIDAD:** Encargado de la Información de la Ejecución del proyecto debe velar por la coordinación y el cumplimiento de cada uno de las acciones operativas del proyecto y reportar los avances al líder de equipo.



**ACTIVIDAD DESARROLLADA:** Según oficio OF-1371-2024 de fecha 23 de diciembre de 2024 enviado por la División de Recursos Financieros indica lo siguiente:

Teniendo en cuenta las actividades asignadas a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera y a la Oficina Financiera, mediante Resoluciones 428 del 30 de agosto de 2016 y 462 del 12 de septiembre de 2016, de manera atenta les solicitamos enviar a la Oficina de Control Interno, **a más tardar el día**

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

**14 de enero de 2025**, el informe correspondiente al cuarto trimestre de 2024 del avance del Proceso de Implementación Nuevo Marco Normativo Contable (acciones y estado actual), según el siguiente cuadro:

No.	PROBLEMÁTICA	DEPENDENCIA ENCARGADA DE PRESENTAR INFORME
1	Manejo de Avances (Instructivo de acuerdo con lo establecido en la Resolución No. 652 de diciembre de 2015). Mejoramiento del proceso, articulación entre los actores implicados y armonización con el sistema.	Tesorería General
2	Pasivo Pensional (Cuotas partes por cobrar y pagar, cálculo actuarial, reserva financiera actuarial y pacto concurrencia).	Oficina de Talento Humano y Unidad de Contabilidad
3	Matrículas diferidas (Falta de control en cuentas por cobrar a estudiantes, nuevos mecanismos de financiación indirecta, control en el recaudo ICETEX, Fondo Nacional del Ahorro, Seguro de Vida Estudiantil distribución en el recaudo identificando el valor del miso y la parte correspondiente a la Universidad). Mejorar el proceso y generar una herramienta de control a través del sistema. Centralización de la expedición y reexpedición de recibos de matrícula.	Oficina Asesora de Tecnologías e Información y Tesorería General
4	Mayores valores pagados en nóminas (Subsidio familiar, pensionados, sueldo y prestaciones sociales).	Oficina de Talento Humano
5	Propiedad, Planta y Equipo (Estado general del Almacén, proceso de entradas y salidas en tiempo real, manejo de la bodega, inventarios de bienes devolutivos, ajuste de saldos contables, depreciación, hurtos, faltantes, etc. Avalúos de bienes inmuebles, procedimiento de fidelización de contratos de obras construcciones en curso para la activación del bien).	Oficina de Infraestructura
6	Nómina de personal administrativo, pensionados y vinculación especial – hora cátedra (Liquidación, seguridad social, aportes parafiscales, generación y envío de archivos para cotización, determinación real y confiable de las cesantías e intereses de las mismas).	Oficina de Talento Humano

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

7	Litigios y Demandas (Incertidumbre en la información incorporada por el área de jurídica en el aplicativo SIPROJ).	Oficina Asesora Jurídica
---	--	--------------------------

**Para el informe del cuarto trimestre se sugiere tener en cuenta las observaciones realizadas por la Oficina de Control Interno en el INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE TERCER TRIMESTRE, VIGENCIA 2024, del cual se adjunta copia.**

Agradeciendo la atención al presente correo.

## **2.1 OTRAS DEPENDENCIAS A LAS QUE LA OFICINA FINANCIERA SOLICITÓ INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA IMPLEMENTACIÓN DEL NMCN TERCER TRIMESTRE 2024**

### **2.1.1 Respuesta Tesorería General**

DESIGNADO: Jefe Tesorería General.

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo con el oficio 2025 IE302 de fecha 14 de enero de 2025 remitido por la Tesorería General, dando respuesta al requerimiento del OCI 001 IE 3, la dependencia en mención presentó lo siguiente:

*“Cordial saludo respetado Doctor Alfonso, por medio del presente me permito informar el avance de la Tesorería General en el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable-NMNC, correspondiente al seguimiento del cuarto trimestre de 2024 que se adelanta mediante oficio 1371-2024.*



*Por lo anterior se informa lo siguiente:*

*Punto 1. “Manejo de Avances (Instructivo de acuerdo con lo establecido en la Resolución No. 652 de diciembre de 2015). Mejoramiento del proceso, articulación entre los actores implicados y armonización con el sistema”.*

*Respuesta Punto 1: La Tesorería General se permite reiterar que la Resolución 652 de diciembre del 2015, fue derogada por la Resolución No. 311 de Julio 25 de 2019, Resolución No 191 de agosto 13 de 2021, y Resolución No 489 de agosto 31 de 2023 que reglamentan el procedimiento en materia de la gestión de legalización de avances de la Unidad Ejecutora 01 de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.*

\*Resolución No. 311 de Julio 25 de 2019 "Por la cual se establecen disposiciones y se reglamenta el procedimiento general de solicitud de avances, aprobación, desembolsos y su correspondiente legalización en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas".

\*Resolución No 191 de agosto 13 de 2021 “Por la cual se modifica el artículo tercero y el artículo quinto de la Resolución Nro. 311 de 2019”.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

\*Resolución No 489 de agosto 31 de 2023 “Por la cual se modifica la Resolución Nro. 311 de 2019 incluyendo en el artículo tercero, la modalidad de Pago de servicios para Sesiones del Consejo de Participación, Consejo Académico y/o Consejo Superior Universitario”

*Durante el cuarto trimestre del 2024, se giraron en total 258 avances, por valor total de 1.609.614.657.00, los cuales, de acuerdo con las solicitudes radicadas para giro, tuvieron los siguientes conceptos: inscripción, viáticos, prácticas académicas, reconocimiento económico invitados, apoyos a movilidad académica, apoyo compra de pasajes entre otras.*

*De este total, se legalizaron el 100%, los cuales al cierre del trimestre están debidamente documentados.*

*A continuación, se presentan cuadros informativos con el porcentaje de participación de giro de avances y legalizaciones por mes y acumulado del periodo.*

• **Avances Girados.**

OCTUBRE	GIRADO
2024	931.244.290.00
% MES	100%
NOVIEMBRE	GIRADO
2024	580.538.365.00
% MES	100%
DICIEMBRE	GIRADO
2024	97.832.002.00
%MES	100%

Tabla No. 01 -Avances Girados TIV-2024  
Fuente: CPS Gestión de Legalización de Avances

• **Avances Legalizados.**

OCTUBRE	LEGALIZADO
2024	931.244.290.00
% MES	100%
NOVIEMBRE	LEGALIZADO
2024	580.538.365.00
% MES	100%
DICIEMBRE	LEGALIZADO
2024	97.832.002.00
%MES	100%

Tabla No. 02 -Avances Legalizados TIV-2024  
Fuente: CPS Gestión de Legalización de Avances

• **Avances por Legalizar.**



OCTUBRE	POR LEGALIZAR
2024	0.00
% MES	100%
NOVIEMBRE	POR LEGALIZAR
2024	0.00
% MES	100%
DICIEMBRE	POR LEGALIZAR
2024	0.00
%MES	100%

Tabla No. 03 -Avances por Legalizar TIV-2024  
Fuente: CPS Gestión de Legalización de Avances

ACUMULADO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	NO. AVANCES GIRADOS
OCTUBRE A DICIEMBRE	1.609.614.657.00	1.609.614.657.00	0.00	258
	100%	100%	0%	

Tabla No. 04 – Gestión de Avances Cuarto Trimestre (octubre - diciembre) del 2024  
Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



**Ilustración No. 1** – Gestión de Avances Cuarto Trimestre 2024.  
Fuente: Análisis Gestión de Legalización de avances.

**Punto 3.** “*Matrículas diferidas (Falta de control en cuentas por cobrar a estudiantes, nuevos mecanismos de financiación indirecta, control en el recaudo ICETEX, Fondo Nacional del Ahorro, Seguro de Vida Estudiantil distribución en el recaudo identificando el valor del miso y la parte correspondiente a la Universidad). Mejorar el proceso y generar una herramienta de control a través del sistema. Centralización de la expedición y reexpedición de recibos de matrícula*”.



**Respuesta Punto 3:** Durante el cuarto trimestre del año 2024, el análisis y depuración de las Matrículas Diferidas se realizó de manera continua y se detalla a continuación:

En este trimestre, no se recibieron pagarés ni documentación por parte de ninguna de las facultades, con lo cual aún continúan pendientes de envío a la Tesorería General 47 pagarés, por valor de \$300.365.666, que corresponden a los mismos presentados con corte a septiembre 30 de 2024 y discriminados a continuación:

PAGARES PENDIENTES DE ENVÍO A CUSTODIA DE LA TESORERÍA GENERAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024		
FACULTAD	No. PAGARÉS	VALOR MATRICULAS
Artes	3	\$ 7.568.278
Ciencias y Educación	24	\$ 142.501.015
Famarena	0	\$ -
Ingeniería	20	\$ 150.296.373
Tecnológica	0	\$ -
<b>Total general</b>	<b>47</b>	<b>\$ 300.365.666</b>

**Tabla No. 05** – Relación Pagarés pendiente de envío con corte septiembre 30 de 2024  
Fuente: Control CPS- Matrículas Diferidas

Al corte del 31 de diciembre de 2024, aún reposan en la Tesorería General 152 pagarés, correspondientes al periodo 2024-3, los cuales se encuentran debidamente resguardados y están discriminados así:

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

PAGARES EN CUSTODIA DE LA TESORERÍA GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		
FACULTAD	No. PAGARÉS	VALOR MATRICULAS
CIENCIAS Y EDUCACIÓN	82	\$ 459.400.089
FAMARENA	16	\$ 72.504.858
INGENIERÍA	36	\$ 249.320.112
TECNOLÓGICA	11	\$ 60.971.100
<b>TOTAL</b>	<b>152</b>	<b>\$ 866.031.061</b>

Tabla No. 06 – Relación Pagarés en Custodia con corte diciembre 31 de 2024  
Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

Dichos títulos valores se encuentran registrados en el archivo Excel, que fue denominado **“REGISTRO MD 2024-3 11072024”** y se encuentra en la carpeta compartida del área de Tesorería; este archivo contiene la gestión de verificación de pagos por parte de los estudiantes en el aplicativo Cóndor; con base en éste, se generó el reporte a las facultades, de los estudiantes que presentan mora en el pago de las cuotas, con el fin de dar inicio al cobro persuasivo; así como las inconsistencias presentadas en la documentación recibida y los recibos generados por el aplicativo de gestión académica; de igual forma se relacionaron los pagarés que se encuentran pendientes de envío a la Tesorería General, para su verificación y custodia.

Se realizará el proceso de devolución de pagarés, tanto por pago total de las matrículas diferidas, como para inicio de cobro coactivo, y demás actividades inherentes al cobro de cartera, en cuanto se verifique el pago total por parte de los estudiantes.

El seguimiento a los pagos realizados, con corte al 31 de diciembre de 2024, se relaciona así:

SEGUIMIENTO PAGOS CUOTA 1			
FACULTAD	SI PAGÓ	%	VALOR
Artes	7	100%	\$ 12.090.000
Ciencias y Educación	82	100%	\$ 182.392.400
Famarena	16	100%	\$ 37.760.550
Ingeniería	36	100%	\$ 104.154.400
Tecnológica	11	100%	\$ 29.343.600
<b>Total general</b>	<b>152</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 365.740.950</b>

Tabla No. 7 – Seguimiento Pagos Cuota 1- Pagarés  
Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas



SEGUIMIENTO PAGOS CUOTA 2						
FACULTAD	SI PAGÓ	%	VALOR	NO PAGÓ	%	VALOR
Artes	7	100%	\$ 8.542.073	0	0%	\$ -
Ciencias y Educación	80	98%	\$ 144.488.819	2	2%	\$ 3.210.707
Famarena	16	100%	\$ 25.889.193	0	0%	\$ -
Ingeniería	35	97%	\$ 75.839.661	1	3%	\$ 2.092.905
Tecnológica	11	100%	\$ 22.324.320	0	0%	\$ -
<b>Total general</b>	<b>149</b>	<b>98%</b>	<b>\$ 277.084.066</b>	<b>3</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 5.303.612</b>

Tabla No. 8 – Seguimiento Pagos Cuota 2- Pagarés  
Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

SEGUIMIENTO CUOTA 3									
FACULTAD	N.A.	%	VALOR	SI PAGÓ	%	VALOR	NO PAGÓ	%	VALOR
Artes	4	57%	\$ -	3	43%	\$ 3.601.672	0	0%	\$ -
Ciencias y Educación	21	26%	\$ -	58	71%	\$ 122.023.856	3	4%	\$ 6.405.657
Famarena	12	75%	\$ -	4	25%	\$ 8.855.115	0	0%	\$ -
Ingeniería	6	17%	\$ -	29	81%	\$ 65.809.869	1	0%	\$ 1.772.635
Tecnológica	6	55%	\$ -	5	45%	\$ 11.022.563	0	0%	\$ -
<b>Total general</b>	<b>49</b>	<b>32%</b>	<b>\$ -</b>	<b>97</b>	<b>64%</b>	<b>\$ 207.090.982</b>	<b>6</b>	<b>4%</b>	<b>\$ 12.400.385</b>

Tabla No. 9 – Seguimiento Pagos Cuota 3- Pagarés  
Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Se notificó a cada una de las facultades, mediante comunicación enviada el día 7 de noviembre de 2024, y la creación de un caso de IRIS, las inconsistencias presentadas, así como los estudiantes que presentan pagos pendientes, solicitando información sobre el avance del proceso de cobro persuasivo, la verificación de los registros inconsistentes y el envío de los pagarés pendientes a la Tesorería General.

Las notificaciones enviadas se resumen así:

COMUNICACIONES ENVIADAS 07/11/2024				
FACULTADES	PROYECTOS CURRICULARES	NUMERO DE CASOS	RESPUESTAS	%
Artes	2	20	20	100%
Ingeniería	13	72	0	0%
Famarena	1	1	0	0%
Ciencias y Educación	17	38	40	105%
Tecnológica	2	5	5	100%
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>	<b>136</b>	<b>65</b>	<b>48%</b>

Tabla No. 10 – Comunicaciones enviadas a las Facultades

Fuente: Control CPS- Matrículas Diferidas

El detalle por proyecto curricular de los casos enviados, se resume así:

DETALLE DE COMUNICACIONES ENVIADAS Y SUS RESPECTIVAS RESPUESTAS												
Facultad	Proyectos Curriculares	Total Casos	Casos 2023-1 (Cobro persuasivo sin pagarés)	Casos 2023-3 (Cobro persuasivo sin pagarés)	Casos 2023-3 (Cobro persuasivo con pagarés)	Casos 2024-1 (Cobro persuasivo sin pagarés)	Casos 2024-1 (Cobro persuasivo con pagarés)	Casos 2024-1 (Pagarés pendientes de envío)	Casos 2024-3 (Cobro persuasivo sin pagarés)	Casos 2024-3 (Cobro persuasivo con pagarés)	Casos 2024-3 (Pagarés pendientes de envío)	Respuestas Recibidas
Artes	2	20	4	2	0	0	0	8	2	3	3	20
Ingeniería	13	72	0	2	0	1	0	46	5	3	20	0
Famarena	1	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Ciencias y Educación	17	38	0	5	2	0	0	12	24	7	24	38
Tecnología	2	5	0	2	0	0	0	2	0	3	0	5
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>	<b>136</b>	<b>4</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>68</b>	<b>31</b>	<b>16</b>	<b>47</b>	<b>63</b>

Tabla No. 11 – Detalle por proyecto curricular de comunicaciones enviadas



Fuente: Control CPS- Matrículas Diferidas

Teniendo en cuenta las respuestas recibidas de las facultades, a continuación, se presenta reporte detallado, según los casos solicitados para revisión:

PERÍODO 2023-3							
FACULTAD	CON PAGARÉ EN MORA		SIN PAGARÉ AL DIA		SIN PAGARÉ EN MORA		RESPUESTA FACULTAD
	No.	Valor	No.	Valor	No.	Valor	
CIENCIAS Y EDUCACIÓN	1	\$ 1.336.320	0	\$ -	1	\$ 1.900.080	SI
ARTES	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	SI
INGENIERIA	0	\$ -	0	\$ -	2	\$ 3.858.624	NO
TECNOLÓGICA	0	\$ -	1	\$ 7.052.446	0	\$ -	SI
FAMARENA	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	NO

Tabla No. 12 – Seguimiento Respuestas de Facultades Período 2023-3

Fuente: Control CPS- Matrículas Diferidas

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

PERÍODO 2024-1							
FACULTAD	CON PAGARÉ EN MORA		SIN PAGARÉ AL DÍA		SIN PAGARÉ EN MORA		RESPUESTA FACULTAD
	No.	Valor	No.	Valor	No.	Valor	
CIENCIAS Y EDUCACIÓN	2	\$ 8.401.910	0	\$ -	0	\$ -	SI
ARTES	0	\$ -	8	\$ 33.143.780	0	\$ -	SI
INGENIERIA	0	\$ -	45	\$ 301.394.654	0	\$ -	NO
TECNOLÓGICA	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	SI
FAMARENA	0	\$ -	0	\$ -	1	\$ 1.628.640	NO

Tabla No. 13 – Seguimiento Respuestas de Facultades Período 2024-1

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

PERÍODO 2024-3									
FACULTAD	CON PAGARÉ AL DÍA		CON PAGARÉ EN MORA		SIN PAGARÉ AL DÍA		SIN PAGARÉ EN MORA		RESPUESTA FACULTAD
	No.	valor	No.	Valor	No.	Valor	No.	Valor	
CIENCIAS Y EDUCACIÓN	3	\$18.439.720	2	\$ 7.239.422	3	\$105.808.348	1	\$ 3.320.850	SI
ARTES	2	\$10.853.689	0	\$ -	1	\$ 4.442.319	0	\$ -	SI
INGENIERIA	2	\$ 7.797.010	1	\$ 2.092.905	12	\$ 97.949.870	5	\$22.877.889	NO
TECNOLÓGICA	2	\$14.347.954	1	\$ 4.315.977	0	\$ -	0	\$ -	SI
FAMARENA	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	NO

Tabla No. 14 – Seguimiento Respuestas de Facultades Período 2024-3

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas



Así mismo, se resalta la gestión que, durante el cuarto trimestre de 2024, se ha realizado cruces de información entre las bases de datos de Cartera -Cuentas por Cobrar de Matriculas Diferidas y el recaudo de ICETEX.

Con este ejercicio en el primer cruce de información, se logró se efectuó la cancelación de la cuenta por cobrar creada al estudiante KAREN TATIANA RODRIGUEZ PINTO, de acuerdo con la depuración de partidas pendientes de años anteriores y cuyo valor coincide con las Resoluciones de giro ICETEX No. 10927565-2020-1 y 10925565-2020- 3 del fondo SEDFORMACION; a través del comprobante contable N-007 – 105 del 14 de noviembre de 2024, se realizó este registro con el cual se cancela las cuentas por cobrar por matrículas diferidas de los periodos 2020-1 y 2020-3.

Adicionalmente, las matrículas diferidas se podrán contabilizar en el aplicativo ERP- SOFIA, creando las facturas electrónicas por esta razón la Tesorería general participó de la reunión de octubre 10 de 2024, con el Ing. Carlos Molina de INFOTIC, para la revisión y elaboración de la plantilla que generará las facturas electrónicas.

Se envió por correo la plantilla con cuatro (4) casos para prueba el día 11 de octubre de 2024.

Se emitió el 5 de diciembre la Circular No. 007 – 2024, Asunto: Matriculas Diferidas 2025- I, con el objetivo de informar a las facultades las fechas del calendario académico y los requisitos del proceso de matrículas diferidas para el siguiente semestre académico (2025-1); también dentro de esta circular se especificó el proceso de cobro coactivo y persuasivo, cumpliendo así el procedimiento establecido. Finalmente, durante el cuarto trimestre de 2024, se efectuó la cancelación de las cuentas por cobrar creadas a los estudiantes que tuvieron cuotas pendientes de 2024-1 y 2024- 3, cuyos pagos fueron realizados oportunamente, según comprobantes contables N18-4, N18-5, N18-6 y N18-7. De igual forma,

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

se realizó la creación de la correspondiente cuenta por cobrar a los estudiantes que tienen cuotas pendientes de matrículas diferidas al cierre de diciembre 31 de 2024, mediante el comprobante contable N12-5.

En cuanto a la gestión de depuración del Recaudo ICETEX, la Tesorería General durante el cuarto trimestre, se basó en el análisis de información a través de las continuas mesas de trabajo con la Oficina de Bienestar Institucional- Crédito ICETEX, donde se llevó a cabo el cruce de bases de datos de información de ingresos por recaudo ICETEX en vigencias 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024, versus la información reportada en cada línea de fondos de giros efectuados en la plataforma de ICETEX, y de validar la información sujeta al proceso conciliatorio de giros entre la Universidad y el ICETEX.

De este ejercicio se logró identificar casos específicos para realizar las respectivas reclasificaciones de ingresos al recaudo; reintegros a ICETEX por mayores valores consignados a la Universidad Distrital y devoluciones a estudiantes por doble pago de matrícula.

Además, se atendieron las solicitudes de devolución a estudiantes de Ordenadores de gasto, para lo cual se realizó la respectiva verificación y certificación del ingreso.



El resultado de esta gestión dejó como evidencia en el trimestre giros realizados de cuatro (4) devoluciones a estudiantes por concepto de doble pago de matrícula y siete (7) reintegros a ICETEX, por concepto de mayor valor girado, para un total en el trimestre de once (11) devoluciones de recursos por un valor total de \$ 38.196.774.

A continuación, se describe la gestión realizada respecto de estas devoluciones correspondientes a periodos académicos 2022-3, 2023-1, 2023-3, 2024-1 y 2024-3.

- **Devoluciones a Estudiantes:** En total se realizaron cuatro (4) devoluciones a estudiantes por un valor total de \$14.921.528, por concepto de doble pago de matrícula correspondiente al periodo académico 2024-3 del fondo CREDITO ADJUDICADO.

DEVOLUCIÓN A ESTUDIANTES IV- TRIMESTRE						
FONDO	PERIODO	CERTIFICADO TESORAL	C.C.	DOCUMENTO CONTABLE	FECHA REINTEGRO	VALOR
CREDITO ADJUDICADO	2024-3	0036-2024	1026588963	G-017-11545	29-11-2024	5.460.000,00
CREDITO ADJUDICADO	2024-3	0037-2024	1036623518	G-017-11554	03-12-2024	4.521.528,00
CREDITO ADJUDICADO	2024-3	0031-2024	1016109255	G-017-11569	19-12-2024	1.300.000,00
CREDITO ADJUDICADO	2024-3	0029-2024	1020777043	G-017-11573	26-12-2024	3.640.000,00
TOTAL						14.921.528,00

Tabla No. 15 – Devolución a Estudiantes IV-Trimestre-2024  
Fuente: Resoluciones ICETEX, SIIGO y CONDOR

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- **Reintegro a ICETEX:** Se realizaron siete (7) reintegros a ICETEX por un valor total de \$23.275.246, correspondiente a fondos de EQUIDAD-2023-1; FRADEC-2023-3 y 2024-1; SED FORMACION-2022-3, COACUEDUCTO-2023-3, CREDITO ADJUDICADO-2024-3 y BENEFICIARIOS PAM-2024-1 y 2024-3.



A continuación, se describe por detalle de los fondos, los reintegros realizados a esta la entidad ICETEX REGIONAL BOGOTÁ con Nit 899999035:

- ✓ **Fondo EQUIDAD:** Se realizó un (1) reintegro a ICETEX, correspondiente al fondo EQUIDAD, periodos académicos 2023-1, por un valor total de \$58.000.
- ✓ **Fondo FRADEC:** Se realizó un (1) reintegro a ICETEX, correspondiente al fondo FRADEC, periodos académicos 2023-3 y 2024-1, por un valor total de \$4.250.720.
- ✓ **Fondo SED FORMACION:** Se realizó un (1) reintegro a ICETEX, por concepto de mayor valor girado a un (1) estudiante, correspondiente al periodo académico 2022- 3, del fondo SED FORMACION, por un valor total de \$240.307.
- ✓ **Fondo COACUEDUCTO:** Se realizó un (1) reintegro a ICETEX, por concepto de valor girado a un (1) estudiante que no correspondiente el periodo académico 2023-3, del fondo COACUEDUCTO, por un valor total de \$1.690.000.
- ✓ **Fondo CREDITO ADJUDICADO:** Se realizó un (1) reintegro a ICETEX, por concepto matrícula girada a un (1) estudiante en estado aplazado, correspondiente al periodo académico 2024-3, del fondo CREDITO ADJUDICADO, por un valor total de \$7.800.000; Certificado de tesorería No. 00-2024.
- **Beneficiarios PAM:** Se realizó dos (2) reintegros a ICETEX, por concepto de valor girado a 20 estudiantes de los fondos de REPARACION VICTIMAS, REPARACION VICTIMAS ALTA CONSEJERIA, EDUCACION PARA TODOS, SUBSIDIO MEJORES RESULTADOS, y que a la vez fueron beneficiarios del PAM correspondiente a periodos académicos 2024-1 y 2024-3, por un valor total de \$9.236.219.

REINTEGRO A ICETEX REGIONAL BOGOTÁ – III TRIMESTRE						
FONDO	PERIODO	CERTIFICADO TESORAL	NIT	DOCUMENTO CONTABLE	FECHA REINTEGRO	VALOR
CREDITO ADJUDICADO	2024-3	0025-2024	899999035	G-017-11519	07-11-2024	\$ 7.800.000,00
EQUIDAD	2023-1	0035-2024	899999035	G-017-11523	08-11-2024	\$ 58.000,00
FRADEC	2023-3 2024-1	0024-2024	899999035	G-017-11524	08-11-2024	\$ 4.250.720,00
SEDFORMACION	2022-3	0043-2024	899999035	G-017-11565	13-12-2024	\$ 240.307,00
COACUEDUCTO	2023-3	0034-2024	899999035	G-017-11566	13-12-2024	\$ 1.690.000,00
BENEFICIARIOS PAM	2024-1	0044-2024	899999035	G-017-11567	13-12-2024	\$ 4.186.539,00
BENEFICIARIOS PAM	2024-3	0045-2024	899999035	G-017-11568	13-12-2024	\$ 5.049.680,00
TOTAL						\$ 23.275.246,00

Tabla No. 16 – Reintegro a ICETEX Regional Bogotá IV-Trimestre-2024  
Fuente: Resoluciones ICETEX y SIIGO con corte diciembre 31 de 2024



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Adicionalmente, el resultado del trabajo realizado en mesas de trabajo con la Oficina de Bienestar Institucional- Crédito ICETEX, se identificaron recursos por concepto de VALOR CUPO de los fondos de SER PILO PAGA 3, BECA MEJORES SABER 11, SER PILO PAGA 4 y EXCELENCIA, de los periodos académicos 2019-1 al 2022-3, por un valor total de \$3.493.215.653.00; y del periodo académico 2024-1, por valor total de \$199.494.100.00, de conformidad con el reglamento operativo del componente Excelencia y la Resolución No.025613 Ser Pilo Paga; a continuación, se detalla la información identificada y adicionada al presupuesto de la Universidad:



Periodo Académico	Fondo ICETEX	Valor Cupo Girado	Registro Cuenta Contable
2019-1	* VALOR CUPO - SER PILO PAGA 3 * VALOR CUPO - BECA MEJORES SABER 11 * VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4 * VALOR CUPO - EXCELENCIA	\$ 131.284.912,00	2407900200
2019-3	* VALOR CUPO - SER PILO PAGA 3 * VALOR CUPO - BECA MEJORES SABER 11 * VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4 * VALOR CUPO - EXCELENCIA	\$ 365.394.645,00	2407900200
2020-1	* VALOR CUPO - SER PILO PAGA 3 * VALOR CUPO - BECA MEJORES SABER 11 * VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4 * VALOR CUPO - EXCELENCIA	\$ 423.855.211,00	2407900200
2020-3	* VALOR CUPO - BECA MEJORES SABER 11 * VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4 * VALOR CUPO - EXCELENCIA	\$ 428.075.171,00	2407900200
2021-1	* VALOR CUPO - SER PILO PAGA 3 * VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4	\$ 543.429.921,00	2407900200
2021-3	* VALOR CUPO - SER PILO PAGA 3 * VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4 * VALOR CUPO - EXCELENCIA	\$ 551.556.605,00	2407900200
2022-1	* VALOR CUPO - SER PILO PAGA 3 * VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4 * VALOR CUPO - EXCELENCIA	\$ 518.749.345,00	2407900200
2022-3	* VALOR CUPO - SER PILO PAGA 3 * VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4 * VALOR CUPO - EXCELENCIA	\$ 530.869.843,00	2407900200
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 3.493.215.653,00</b>	

Tabla No. 17 – Valor Cupo periodo 2019-1 al 2022-3. Certificado No.0038-2024  
Fuente: Resoluciones ICETEX y SIIGO

Resolución ICETEX	Fondo ICETEX	Periodo Académico	Valor Cupo Girado	Documento Contable SIIGO	Fecha Ingreso Contable	Registro Cuenta Contable
11319985	VALOR CUPO - EXCELENCIA	2024-1	\$47.055.597,00	R6-371	07-05-2024	2407900200
11358509	VALOR CUPO - EXCELENCIA	2024-1	\$136.980.833,00	R6-691	25-09-2024	2407900200
11358828	VALOR CUPO - SER PILO PAGA 4	2024-1	\$15.457.670,00	R6-691	25/09/2024	2407900200
<b>TOTAL</b>			<b>\$199.494.100,00</b>			

Tabla No. 18 – Valor Cupo periodo 2024-1 – Certificado No. 0039-2024  
Fuente: Resoluciones ICETEX y SIIGO

Dado lo anterior, continuaremos trabajando con la Oficina de Bienestar Institucional- Crédito ICETEX, para lograr identificar los ingresos pendientes de recaudo de la cuenta contable recaudo ICETEX. Así mismo, se resalta como se mencionó anteriormente, que durante el trimestre también se realizaron mesas de trabajo internas en la Tesorería entre los procedimientos de RECAUDO ICETEX y RECAUDO MATRICULAS DIFERIDAS Y CAUSACION CUENTAS POR COBRAR, donde se llevó a cabo la realización de tres cruces de bases de datos con alrededor de 42.000 registros que contienen la información de ingresos de ICETEX versus la información de cartera Matriculas Diferidas.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Información Gerencial Operativa
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Con el comprobante contable N-007 – 105 del 14 de noviembre de 2024, se contabilizó la reclasificación del ingreso de la cuenta de ICETEX y se canceló la cuenta por cobrar de la matrícula diferida del estudiante.

Seguimos trabajando en el proceso de analizar otros casos para determinar si realmente se cruzan los ingresos de ICETEX con la cuenta por cobrar de los estudiantes.

Por tanto, la gestión de la vigencia 2024 en cuanto al análisis y depuración de la cuenta contable RECAUDO ICETEX, concluye una depuración total por valor de \$10.490.107.513. A continuación, se indican saldos iniciales, registros de ingresos, y saldo final.

Cuenta Contable Recaudo ICETEX – 2407900200		
CONCEPTO	VALOR	OBSERVACIONES
SALDO INICIAL	14.489.712.045,00	A 01 enero de 2024
REGISTRO INGRESOS	3.353.190.308,00	Ingresos durante la vigencia 2024
TOTAL INGRESOS REGISTRADOS EN LA CUENTA RECAUDO ICETEX	17.842.902.353,00	Sumatoria del saldo inicial mas los ingresos durante la vigencia 2024.
DEPURACION	10.490.107.513,00	Valor de las reclasificaciones de la cuenta de recaudo de ICETEX
SALDO FINAL	7.352.794.840,00	A diciembre de 31 de 2024

Tabla No. 19 – Cuenta Contable Recaudo ICETEX – 2407900200

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO

Como mejoramiento continuo la Tesorería General informa que, durante las vigencias 2023 y 2024, ha participado en mesas de trabajo con la Oficina Financiera y la Oficina Asesora de Planeación - Equipo de SIGUD, donde se ha llevado a cabo la revisión y actualización de la documentación.

De tal manera, se puede evidenciar en la página web – SIGUD de la Universidad Distrital, la actualización documental así: a) INSTRUCTIVO PARA EL MANEJO Y LEGALIZACIÓN DE AVANCES, fecha actualización 25 de octubre de 2024; b) Procedimiento GRF-PR- 014 MATRÍCULAS DIFERIDAS Y CAUSACIÓN DE CUENTAS, fecha actualización el 07 de junio de 2024; c) Procedimiento GRF-PR-021 – Recaudo ICETEX, fecha de actualización 29 de diciembre de 2023.

Se continuará con los seguimientos y controles pertinentes en cada proceso, para dar resultados eficientes de gestión articulados y armonizados con el sistema contable.”

Alcance correo electrónico del 16 de enero de 2025 por parte de Tesorería General:

Bogotá D.C., 16 de enero del 2025

Doctor  
**GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIERREZ**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno  
Universidad Distrital Francisco José de Caldas  
auditor@udistrital.edu.co  
Ciudad

[IV RESPUESTA OFICIO OF 1371-2024-10-01-2025.rar](#)



Cordial saludo respetado Doctor Alfonso, por medio del presente me permito dar alcance al envío del informe- NMNC, cuarto trimestre de 2024, adjuntando los soportes que evidencian la gestión realizada.

Se envía para su conocimiento y fines pertinentes.

Atentamente,

**CARLOS ALBERTO TUTA PINZÓN**  
Tesorero General  
Universidad Distrital Francisco José de Caldas  
PBX: (057) (1) 3239300 ext 1745  
Sede principal: Carrera 7 No. 40B – 53 Piso 7  
Código Postal: 11021-110231588  
Bogotá D.C. – República de Colombia  
Acreditación Institucional de Alta Calidad - Resolución N° 023653 del 10 de diciembre del 2021



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

### 2.1.2 Respuesta Oficina Talento Humano

DESIGNADO: Jefe de Talento Humano

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo a oficio OF-1371-2024 de fecha 23 de diciembre de 2024 remitido por la Oficina de Recursos Financieros en la que indica que se solicitan los reportes de las diferentes dependencias, para el caso de la Oficina de Talento Humano la información No fue presentada dentro del plazo establecido conforme al alcance del OCI 001 – IE 3 del 2 de enero de 2025 de la Oficina de Control Interno.

### 2.1.3 Respuesta Unidad de Contabilidad

DESIGNADO: Jefe Unidad de Contabilidad.

RESPONSABILIDAD: Encargado de todas las tareas técnicas del ámbito financiero y contable.

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo con el oficio OF-1371-2024 de fecha 23 de diciembre de 2024 remitido por la Oficina de Recursos Financieros en la que indica que se solicitan los reportes de las diferentes dependencias, para el caso de la Unidad de Contabilidad la información No fue presentada dentro del plazo establecido conforme al OCI 001 – IE 3 del 2 de enero de 2025 de la Oficina de Control Interno.

### 2.1.4 Respuesta Oficina de Infraestructura

FUNCION: Encargado de Activo Fijo.

DESIGNADO: Jefe Oficina de Infraestructura.



RESPONSABILIDAD: Encargado de las acciones que recaen sobre el componente activo fijo.

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo con el oficio OI-0045-2025 de fecha 15 de enero de 2025, es decir posterior entrega de información a la fecha límite remitido por la Oficina de Infraestructura dando respuesta al requerimiento del OCI 001 IE 3, la dependencia en mención presentó lo siguiente:

*“En atención a su solicitud de información sobre la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) correspondiente al cuarto trimestre de 2024, y de acuerdo con la Resolución de Rectoría No. 428 del 30 de agosto de 2016, modificada por la Resolución de Rectoría No. 462 del 12 de septiembre de 2016, nos permitimos informar lo siguiente: La Sección de Almacén y la Oficina de Infraestructura han adelantado las siguientes acciones:*



***Ejecución de la Orden de Servicios N°. 2045:***

*La Oficina de Infraestructura llevó a cabo la orden de servicios mencionada, cuyo objeto fue **realizar avalúos comerciales de los bienes inmuebles (terrenos y edificaciones) que están a disposición de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.***

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 <small>Sistema Integrado de Gestión</small>
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



*En cumplimiento de este objetivo, se incluyeron todos los terrenos y edificaciones pertenecientes a la Universidad. A continuación, se detallan los valores asociados a dicha orden de servicios, con corte al mes de diciembre de 2024:*

No.	Predio	Dirección (Catastro)	Chip	Folio de Matricula Inmobiliaria	Avaluó Comercial
1	Palacio de la Merced Sede Actual ASAB	Carrera 13 # 14-69	AAA0030XKMS	50C-575096	\$ 29.123.555.000
2	Luis A. Calvo	Carrera 9 #52-52	AAA0090XLPA	50C-474985	\$ 2.916.435.000
3	Sótanos	Carrera 7 N° 12C - 59	AAA0032FUEA	50C-592172	\$ 3.085.505.000
4	Sedenueva ASAB	AC1333 34	AAA0275KELW	50C-830996	\$ 13.085.505.000
		AC1333 52	AAA0073RUAW	50C-830995	
5	Macarena A	Carrera 3 # 26 A - 40	AAA0156KMSK	50C - 1511635	\$ 31.737.036.000
		Carrera 1 Este # 33 - 64	AAA0156KMTO	50C - 1336334	
6	Macarena B	Carrera 4 # 26D - 54	AAA0087LXKC	50C-1221185	\$ 28.760.244.144
7	Vivero	Calle 14 N° 7-46 Este Carrera 5 Este 12B 54	50C-122607 Chip: AAA0137JFA W	50C-577027	\$ 18.369.760.000
		Avenida Circunvalar, (Globo A)	50C-2132868 Chip: AAA0283CDN N		
8	Calle 34	Calle 34 # 13 - 13		50C-524916	\$ 2.576.084.000
9	Calle 40	Carrera 7 # 40B-53 Ed. Administrativo	AAA0215KCUZ	50C-1759825	\$ 52.906.568.000
10	Tecnológica	Calle 68D BIS A Sur 49F-70	AAA0017AFZE	50S-40281565	
	Zona Comunal N°1 (Parcial)	Carrera49 CBis A 68 C23Sur	AAA0017AFYN	50S-40423559	

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

No.	Predio	Dirección (Catastro)	Chip	Folio de Matricula Inmobiliaria	
	Vía de Acceso	Calle 81 Sur # 17f - 60	AAA0176ZURJ	50S-40423401	\$ 40.360.507.339
	ZonaControl Ambiental 3a Parte	CL 68 D BIS A SUR (Segun U. Suelo)	sin información	50S-40423573	
	ZonaControl Ambiental 4a Parte	TV 50 # CL 68D BIS ASUR (Segun U. Suelo)	AAA0165RXJH (Segun Sigdep)	50S-40423574	
	Zona Control Ambiental 5a Parte	sin información	sin información	50S-40423575	

	Zona deCesión TipoA adicional	KR 49 C BIS A 68 91 SUR	AAA0165RXKL	50S-40423570	
11	Ensueño  Lote 1 Manzana 2 Plan Parcial El Ensueño	AK 51 # 68- 20 Sur	AAA0246SOXR	50S-40672230	\$ 37.539.475.200
		AK 51 # 68- 40 Sur	AAA0246SOYX	50S-40672231	
		AK 51 # 68- 80 Sur	AAA0246SPAW	50S-40672232	
		AK 51 # 68- 70 Sur	AAA0246SOZM	50S-40672233	
		AK 51 # 68- 90 Sur	AAA0246SPBS	50S-40672234	
		AK 51 # 68- 40 Sur IN 1	AAA0246SOWF	50S-40672235	
12	Emisora	Calle 31 # 6 - 62 Oficina 801	AAA0088AJLF	50C -158133	\$ 579.340.800
13	Aduanilla de Paiba	Carrera 32 # 12 - 70	AAA0035PEUH	50C-485984	\$ 58.504.802.870
14	sin dirección El Tíbar Vereda Guaza, vía Choachí –Ubaque, Cundinamarca.	Compuesto por : Predio Altode la cruz Predio Jaimes Predio el Tíbar: Predio la Florida:	00-0-010-097 00-0-010-012 00-0-010-11 00-0-010-013	S/I	\$ 336.860.000
15	Porvenir Lote 8B	Calle 52 Sur # 93D - 97	AAA0191PMJH	50S-40467539	\$ 62.963.276.580
	Porvenir Lote 8A	Calle 52 Sur # 92A - 45	AAA0196WFWW	50S-40483132	

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

DESIGNADO: Almacenista General

RESPONSABILIDAD: Encargado de las acciones que recaen sobre el componente activo fijo.

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo a oficio OF-1371-2024 de fecha 23 de diciembre de 2024 remitido por la Oficina de Recursos Financieros en la que indica que se solicitan los reportes de las diferentes dependencias, para el caso de Almacén General e Inventarios la información No fue presentada dentro del plazo establecido conforme al OCI 001 – IE 3 del 2 de enero de 2025 de la Oficina de Control Interno.

### 2.1.5 Respuesta Oficina Asesora Jurídica

DESIGNADO: Jefe Oficina Asesora Jurídica.

RESPONSABILIDAD: Encargado de proveer asesoría jurídica en la ejecución de las acciones del plan que así lo requieran.



ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo con el oficio OJ-00039-25 de fecha 15 de enero de 2025, es decir posterior entrega a la fecha límite remitido por la Oficina Asesora Jurídica, dando respuesta al requerimiento del OCI 001 IE 3, la dependencia en mención presentó lo siguiente:

*“En atención al oficio OCI-001-IE 3 de fecha 02 de enero de 2024, mediante el cual requiere informe respecto del cumplimiento de las acciones enmarcadas a solucionar la problemática “Litigios y Demandas (Incertidumbre en la información incorporada por el área de jurídica en el aplicativo SIPROJ), de manera respetuosa nos permitimos dar respuesta en los siguientes términos.*

*Durante el Cuarto trimestre de 2024, se han realizado las siguientes acciones tendientes a garantizar que la información reportada en el SIPROJ, sea consecuente con la realidad litigioso la de la Universidad:*

1. *Se tiene contemplado en la matriz de riesgos de la Oficina Asesora Jurídica, el control destinado a precaver que la información registrada en SIPROJ se mantenga actualizada por los respectivos gestores del sistema.*



Descripción del Riesgo	Controles existentes
Posibilidad de que las actividades de radicación y alimentación cargadas en el aplicativo SIPROJ estén desarticuladas, por el cargue erróneo o tardío por parte de los profesionales encargados, debido a la falta de capacitación en el tema.	<p>Cada vez que se contratan personas para ejercer la representación y defensa judicial de la entidad, el Gestor del SIPROJ diligenciará el formato correspondiente y solicitará a través de correo electrónico a la Secretaría Jurídica Distrital de la Alcaldía Mayor, la activación del usuario, la fecha y hora de la capacitación al abogado correspondiente, con el fin que sean capacitadas en el conocimiento y manejo del SIPROJ.</p> <p>El Gestor del SIPROJ realizará de manera mensual revisiones al sistema de información, con el fin de mantener actualizado el aplicativo, para tal fin, revisará los informes de gestión mensuales de los abogados externos y procederá a comparar con el aplicativo SIPROJ la información reportada y de encontrarla inconsistente, devolverá mediante correo electrónico y solicitará la corrección del caso, subsanada la información, o de no encontrar inconsistencias el Gestor en la información, a través de correo electrónico certificará al supervisor la conformidad del reporte brindado.</p>

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

*Igualmente, durante el Cuarto trimestre de 2024, se han llevado a cabo las siguientes mesas de trabajo, así como capacitaciones del sistema SIPROJ a efectos de mantener actualizada y depurada la información.*

- *MESA DE TRABAJO DEFENSA JUDICIAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA: Realizada el 01 de octubre de 2024, entre la Firma de Abogados Morales & Montalvo y la Oficina Asesora Jurídica, a efectos de revisar el estado de los compromisos adquiridos y avances de los procesos judiciales activos y los administrativos que maneja la firma quien realiza la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Verificar el Sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ para revisar que se encuentre al día en procesos judiciales.*
- *MESA DE TRABAJO DEFENSA JUDICIAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA: Realizada el 15 de octubre de 2024, entre la Firma de Abogados Morales & Montalvo y la Oficina Asesora Jurídica, a efectos de revisar el estado de los compromisos adquiridos y avances de los procesos judiciales activos y los administrativos que maneja la firma quien realiza la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Verificar el Sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ para revisar que se encuentre al día en procesos judiciales.*
- *MESA DE TRABAJO DEFENSA JUDICIAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA: Realizada el 05 de noviembre de 2024, entre la Firma de Abogados Morales & Montalvo y la Oficina Asesora Jurídica, a efectos de revisar el estado de los compromisos adquiridos y avances de los procesos judiciales activos y los administrativos que maneja la firma quien realiza la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Verificar el Sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ para revisar que se encuentre al día en procesos judiciales.*
- *MESA DE TRABAJO DEFENSA JUDICIAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA: Realizada el 19 de noviembre de 2024, entre la Firma de Abogados Morales & Montalvo y la Oficina Asesora Jurídica, a efectos de revisar el estado de los compromisos adquiridos y avances de los procesos judiciales activos y los administrativos que maneja la firma quien realiza la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Verificar el Sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ para revisar que se encuentre al día en procesos judiciales.*
- *MESA DE TRABAJO DEFENSA JUDICIAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA: Realizada el 13 de diciembre de 2024, entre la Firma de Abogados Morales & Montalvo y la Oficina Asesora Jurídica, a efectos de revisar el estado de los compromisos adquiridos y avances de los procesos judiciales activos y los administrativos que maneja la firma quien realiza la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Verificar el Sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ para revisar que se encuentre al día en procesos judiciales.*
- *CAPACITACIÓN PARA ABOGADOS EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE PROCESOS JUDICIALES -SIPROJ WEB: Realizada el 17 de diciembre de 2024, por parte de la Secretaría Jurídica Distrital a los abogados encargados de la verificación y actualización de información en lo que respecta a la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.*

*De igual forma, nos encontramos generando nuevas acciones para el próximo trimestre de la próxima vigencia que serán informadas en el reporte que al efecto se solicite, y que buscan generar certidumbre en el reporte de la litigiosidad de la Universidad.”*

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

### 2.1.5 Respuesta Oficina Asesora de Tecnologías e Información

DESIGNADO: Oficina Asesora de Tecnologías e Información

RESPONSABILIDAD: Encargados en el apoyo de la implementación de los Software que se aplique en el NMNC.

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo con el oficio sin numeración de fecha 7 de enero de 2025 remitido por la Oficina Asesora de Tecnologías e Información, dando respuesta al requerimiento del OCI 001 IE 3, la dependencia en mención presentó lo siguiente:

*“Dando respuesta a el oficio OCI-0001 IE 3, la Oficina Asesora de Tecnologías e Información se permite informar nuevamente que el marco normativo contable no tiene relación con matrícula diferida.*

*En cuanto a la problemática asignada el día 04 de julio de 2024: “Matrículas diferidas (Falta de control en cuentas por cobrar a estudiantes, nuevos mecanismos de financiación indirecta, control en el recaudo ICETEX, Fondo Nacional del Ahorro, Seguro de Vida Estudiantil distribución en el recaudo identificando el valor del miso y la parte correspondiente a la Universidad). Mejorar el proceso y generar una herramienta de control a través del sistema. Centralización de la expedición y reexpedición de recibos de matrícula.”, y conforme lo solicitado en el oficio OCI-0001 IE 3, dando continuidad al seguimiento a los avances obtenidos se incluyen los siguientes aspectos:*

*A través del sistema de gestión académica actualmente tanto las coordinaciones de los proyectos curriculares como la sección de tesorería tienen acceso al siguiente reporte con el fin de tener control de los recibos diferidos y de los pagos realizados:*

ROL: **TESORERIA**



REPORTES:

- FINANCIERA
- Listado estudiantes con recibos diferidos
- Filtros:

FACULTAD

PROYECTO CURRICULAR



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

CÓDIGO(S)

ESTUDIANTE(S)

SECUENCIA

PERIODO

ROL: **COORDINADOR**

REPORTES:

- **FINANCIERA**
- Listado estudiantes con recibos diferidos
- Filtros:



FACULTAD

PROYECTO CURRICULAR

En este reporte arroja la información de los datos del estudiante y de pago:

COD. PROYECTO PROYECTO CURRICULAR		62 MAESTRIA EN LINGÜISTICA													
COD.	IDENTIFICACION	NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	Nº CURSA	FECHA GENERADO	AÑO PAGO	PER. PAGO	FECHA ORDINARIA	VALOR ORDINARIO	FECHA EXTRAORDINARIA	VALOR EXTRAORDINARIO	PAGO	FECHA PAGO	VALOR PAGADO
2021102005	101807001	MOSQUERA RENTERIA LEOPREDES	WABANDONO-NO RENOVÓ MATRICULA	21696	2	2024-05-08	2023	3	2024-05-15	751800	2024-05-15	751800	SI	15/05/2024	751800
2021102005	101807001	MOSQUERA RENTERIA LEOPREDES	WABANDONO-NO RENOVÓ MATRICULA	21696	3	2024-06-11	2023	3	2024-06-18	751800	2024-06-18	751800	SI	18/06/2024	751800
COD.	IDENTIFICACION	NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	Nº CURSA	FECHA GENERADO	AÑO PAGO	PER. PAGO	FECHA ORDINARIA	VALOR ORDINARIO	FECHA EXTRAORDINARIA	VALOR EXTRAORDINARIO	PAGO	FECHA PAGO	VALOR PAGADO
2022102007	101545000	MARTINEZ SALINAS YULETH	W-ESTUDIANTE EN VACACIONES	4570	1	2024-01-24	2024	1	2024-02-09	200000	2024-02-17	200000	SI	24/02/2024	200000
2022102007	101545000	MARTINEZ SALINAS YULETH	W-ESTUDIANTE EN VACACIONES	4577	2	2024-01-24	2024	1	2024-04-30	187000	2024-05-08	225000	SI	03/05/2024	187000
2022102007	101545000	MARTINEZ SALINAS YULETH	W-ESTUDIANTE EN VACACIONES	4570	3	2024-01-24	2024	1	2024-06-28	187000	2024-07-06	225000	SI	16/07/2024	187000
COD. PROYECTO PROYECTO CURRICULAR		120 MAESTRIA EN INFANCIA Y CULTURA													
COD.	IDENTIFICACION	NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	Nº CURSA	FECHA GENERADO	AÑO PAGO	PER. PAGO	FECHA ORDINARIA	VALOR ORDINARIO	FECHA EXTRAORDINARIA	VALOR EXTRAORDINARIO	PAGO	FECHA PAGO	VALOR PAGADO
20202123003	1012349020	GAMBOA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	D-NO REPORTE NOTAS DE SEM ACTIVO	134	1	2024-01-03	2024	1	2024-01-31	630400	2024-02-08	100000	SI	22/02/2024	630400
20202123003	1012349020	GAMBOA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	D-NO REPORTE NOTAS DE SEM ACTIVO	136	2	2024-01-03	2024	1	2024-03-29	630400	2024-03-29	751800	SI	29/03/2024	630400
20202123003	1012349020	GAMBOA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	D-NO REPORTE NOTAS DE SEM ACTIVO	136	3	2024-01-03	2024	1	2024-04-17	630400	2024-04-25	751800	SI	04/05/2024	630400
COD.	IDENTIFICACION	NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	Nº CURSA	FECHA GENERADO	AÑO PAGO	PER. PAGO	FECHA ORDINARIA	VALOR ORDINARIO	FECHA EXTRAORDINARIA	VALOR EXTRAORDINARIO	PAGO	FECHA PAGO	VALOR PAGADO
20202123003	02020001	TORRES SANCHEZ MARISOL	D-NO REPORTE NOTAS DE SEM ACTIVO	131	1	2024-01-03	2024	1	2024-01-31	630400	2024-02-08	100000	SI	24/02/2024	630400
20202123003	02020001	TORRES SANCHEZ MARISOL	D-NO REPORTE NOTAS DE SEM ACTIVO	15022	2	2024-04-16	2024	1	2024-04-23	751800	2024-04-23	751800	SI	16/04/2024	751800
20202123003	02020001	TORRES SANCHEZ MARISOL	D-NO REPORTE NOTAS DE SEM ACTIVO	133	3	2024-01-03	2024	1	2024-06-17	630400	2024-06-25	751800	SI	17/06/2024	630400

En cuanto a la reexpedición de recibos de pago de ICETEX las dependencias de bienestar y tesoraría cuentan con el módulo de registro ICETEX en donde una vez desde la coordinación se genera el recibo de matrícula total se fracciona el recibo entre valor de seguro y valor matrícula

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

## FINANCIERA

Listado de estudiantes matriculados con Recibos Diferidos

Listado estudiantes crédito ICETEX

Listado recibos pagados periodo activo

Recibos pagados Derechos Pecuniarios

Recibos de pago por secuencia

Recibos Inscripciones Modalidad Virtual

Reporte Ingresos ERP

Consultar estudiante para verificar las solicitudes de crédito

Consultar estudiante para verificar las solicitudes de crédito Cargar Resolución

Seleccione opción de búsqueda: Código 2022-3

Periodo: 2022-3

Consultar

Datos Usuario

Nombre

Identificación

Tipo ESTUDIANTE

Código

Código proyecto 26

Proyecto Curricular MAESTRIA EN EDUCACIÓN EN TECNOLOGIA

Estado ACTIVO

**Importante!!** para comenzar con el proceso es necesario que el crédito del estudiante ya se encuentre en estado aprobado por el ICETEX verificar si esto es así, antes de continuar con el proceso

En el periodo en curso no se han hecho solicitudes de créditos  
¿El estudiante cuenta con un crédito aprobado por el ICETEX para el periodo 2022-3?

También se indica que tesorería cuenta con un módulo en el cual puede hacer el registro de pago de acuerdo a lo ingresos allegados, se adjunta pantallazo del módulo el cual está disponible en el rol de asistente de contabilidad.

Para marcar como pago el recibo con secuencia 55602, año 2024 del estudiante con código 20231023021 se requiere diligenciar los siguiente datos perteneciente al detalle del pago:

Comentario:

Entidad financiera por la cual se realizó el pago: Seleccione una entidad



Valor del pago realizado:

Fecha del pago: dd/mm/aaaa

Guardar Cancelar

Una vez se realiza el registro este queda con la observación que se ingrese y el usuario quien realiza el registro.

Periodo	Código	Valor	Fecha	Observación	Usuario							
2024-1	24038	\$2,675,375	21/05/2024	\$2,675,375	21/05/2024	2	SI	\$2,675,375	4/4/2024	Matrícula ICETEX PAJO PERIODO 2023-1	A	DESEM CONV SED - Usuario: 52061363
2024-1	24093	\$2,713,065	21/05/2024	\$2,713,065	21/05/2024	2	SI	\$2,713,065	20/4/2024	Matrícula ICETEX	A	SEDEFORMACION RESOLUCION 11317009-2024-1 - Usuario: 1060740733
2024-										DESEM CONV SED - Usuario: 52061363		

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

*Es necesario tener en cuenta:*

- *Todos los módulos y reportes mencionados anteriormente se encuentran en el Sistema de Gestión Académica.*
- *Los recibos que se generan desde la Oficina Asesora de tecnologías e información son generados de acuerdo a los datos remitidos por los proyectos curriculares.*
- *Los módulos anteriormente mencionados son con el fin de tener control de los recibos diferidos y los pagos realizados.*
- *Los usuarios finales se han capacitado en los módulos anteriormente mencionados y tienen conocimiento de los mismos.”*



## 1. RESULTADOS

En cumplimiento con el ítem 2 del artículo 4 de la Resolución 693 de 2016 y el artículo 1 de la Resolución 193 de 2016, ambas expedidas por la Contaduría General de la Nación, la Oficina de Control Interno presenta las siguientes sugerencias las cuales son las mismas del trimestre anterior (numerales 1,2 y 3) considerando que la Unidad de Contabilidad no brindó información sobre los avances presentados en el cuarto trimestre del año 2024. Estas recomendaciones buscan asegurar la adecuada gestión de los puntos mencionados y cumplir con el Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC)

**Actividad 1. “*Depuración y saneamiento de los aspectos críticos de las áreas de la Universidad según la información reflejada en los Estados Financieros de acuerdo con el cronograma de reuniones, realizando el seguimiento y control a las tareas asignadas.*”**

Se evidencia que la Universidad emite la Resolución de Rectoría No. 210 del 17 de junio de 2024, por el cual se crea el *Comité de Sostenibilidad Contable de Cartera* que tiene como objetivo recomendar al Rector y a los servidores públicos responsables, de la aplicación y actualización de políticas contables y de operación, Depuración de valores con base en la gestión administrativa, técnica y jurídica realizada, en concordancia con los soportes documentales que la administración considere idóneos, Aspectos relacionados con la adecuada gestión de la cartera de la Universidad, Aspectos que considere pertinentes para agilizar y gestionar el flujo de información que constituye el insumo del proceso contable, entre otros aspectos que se establezcan dentro de la presente resolución como parámetros mínimos para su funcionamiento.

De acuerdo con la Resolución de Rectoría No. 210 del 17 de junio de 2024, el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Cartera debe reunirse al menos dos (2) veces al año. Sin embargo, la Unidad de Contabilidad aún no ha informado sobre la realización de ninguna reunión para la presente vigencia.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

**Actividad 2. “Revisar y ajustar las políticas contables por cada uno de los rubros con el fin de determinar el tratamiento contable adecuado según el nuevo marco normativo.”**

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas ha adoptado el Manual de Políticas Contables conforme al nuevo marco normativo aplicable a entidades de gobierno, establecido mediante la Resolución de Rectoría No. 20 del 27 de enero de 2021. Se evidencia que aún no se ha aplicado el tratamiento contable adecuado para cada rubro de acuerdo con este marco normativo, según lo expuesto por la Unidad de Contabilidad, debido principalmente por la migración al ERP-SARA SOFIA.



**Actividad 3. Depuración de partidas contables de los grupos del activo, pasivo, patrimonio y cuentas de orden de la Universidad, previa homologación del plan de cuentas. Realización de los comprobantes contables de eliminación, baja, reclasificación, desagregación y ajuste de las cifras para la determinación de los saldos iniciales al 1º de enero de 2018.”**

Según la respuesta emitida por la Unidad Contable, en el año 2018 se homologó el plan de cuentas anterior al nuevo plan establecido en el marco normativo contable vigente para entidades de gobierno. Sin embargo, se han presentado nuevos desafíos que persisten hasta la fecha del presente informe, principalmente debido a la migración al nuevo ERP. Los desafíos son los siguientes:

- *“Control de Inventarios: La implementación del nuevo marco normativo evidenció deficiencias en los sistemas de información relacionados con el control de inventarios, lo que afectó la precisión de los registros y los informes financieros sobre existencias de la universidad”.*
- *“Medición de Activos Fijos: La correcta medición de activos fijos se ha convertido en un desafío crítico durante el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable. Durante el año 2018, se realizaron avalúos de los bienes inmuebles de la universidad para reconocer su valor de mercado y establecer una nueva vida útil. La necesidad de evaluar adecuadamente estos activos ha subrayado la complejidad y la importancia de la medición de activos fijos según las normas contables actualizadas. En el caso de los bienes muebles, se encontraron múltiples limitaciones y diferencias que afectaron la correcta medición y el reconocimiento. Estas dificultades han incidido en la presentación precisa de la información financiera relacionada con los activos fijos de la universidad”.*
- *“Reconocimiento de Nóminas: La falta de información adecuada obstaculizó el reconocimiento preciso de las nóminas, en particular la nómina de pensionados”.*
- *“Convenios y Contratos: El reconocimiento adecuado de convenios y contratos desarrollados por la Oficina de Extensión de la Universidad se vio comprometido debido a deficiencias en la captura y documentación de estos acuerdos. Estas dificultades se vieron agravadas por limitaciones en los sistemas de información existentes y por la falta de calidad y oportunidad en la información recibida de diversas dependencias de la universidad”.*



**Actividad 4. “Actualizar Procesos y Procedimientos de la Universidad Distrital.”**

Se evidencia que Tesorería ha actualizado el instructivo para el manejo y legalización de avances con fecha 25 de octubre de 2024. Sin embargo, las demás dependencias (Oficina de Infraestructura, Oficina de Talento Humano, Oficina Asesora de Tecnologías e Información y Unidad Contable) no reportaron avances en esta actividad durante el mismo periodo.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

## 2. CONCLUSIONES

- Verificado el normograma correspondiente a la Oficina Financiera en la página web de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, la Oficina de Control Interno evidenció que a pesar de que en este hubo una actualización el 12 de noviembre de 2024, a la fecha del presente informe no se encuentra enunciada la Resolución 020 de enero de 2021 “Por la cual se adopta el Manual de Políticas Contables para la Universidad Francisco José de Caldas, bajo el nuevo marco normativo aplicable a Entidades de Gobierno”, es importante precisar que tampoco está la relación de documentos con vigencias posteriores.
- Basados en la información reportada en el excel “REGISTRO MD 2024-3 11072024” por Tesorería General a través del alcance del 16 de enero de 2025, se encontró que el valor de los pagarés en custodia remitidos por la Facultad Ciencias y Educación difiere con respecto a lo reportado en el oficio OF-1371-2024. Lo anterior, puede generar dudas en la confiabilidad de las cifras reportadas en cuanto al pago de obligaciones de los usuarios.
- Teniendo en cuenta que Tesorería General continua con la gestión de solicitar información sobre el avance del proceso de cobro persuasivo, la revisión de registros con inconsistencias y la solicitud de los pagarés pendientes de entrega por parte de las facultades, se observa que a corte 30 de septiembre de 2024, la Facultad de Artes , Facultad de Ciencias y Educación y la Facultad de Ingeniería han hecho caso omiso a los requerimientos entre estos la entrega de 47 pagarés por valor de \$300.065.666 que tiene en su haber, dificultando el seguimiento al comportamiento de cartera como se ha venido manifestando.
- Considerando que en general ha sido positivo la recuperación de pago de las cuotas 2 y 3 por los estudiantes con respecto a lo reportado en el trimestre anterior, es importante que las Facultades de Ciencias e Ingeniería busquen estrategias más efectivas en el cobro persuasivo y de esta manera minimizar la cantidad de deudores.
- Si bien Tesorería General facilitó al seguimiento las evidencias que sustentan los avances presentados en el trimestre octubre – diciembre de 2024, es importante que a futuro se referencien de manera adecuada para así facilitar la identificación de los mismos y de esta manera poder corroborarlas de manera asertiva con lo expuesto en los reportes trimestrales brindados por la dependencia.
- Para el presente trimestre, no se brindó información relacionada sobre el avance de cobros coactivos a las cuentas de cobro relacionadas con las entidades Cuota – Partistas teniendo en cuenta que en el anterior informe trimestral se dejó la observación dentro de las conclusiones, lo anterior, con el fin de tener un panorama más claro sobre la recuperación de recursos.
- Como se expuso en los numerales 2.1.2 y 2.1.3 del presente informe, la Oficina de Talento Humano y la Unidad de Contabilidad respectivamente, no reportaron la información requerida por la Oficina de Control Interno de manera oportuna conforme al OCI 001 –IE 3 obstaculizando el seguimiento a los avances presentados por estas dependencias durante el cuarto trimestre de 2024.



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- La información reportada en el trimestre octubre–diciembre de 2024 por la Oficina de Infraestructura, no presenta ninguna diferencia con lo reportado en el tercer trimestre de 2024 relacionado con los avalúos comerciales de los bienes inmuebles (terrenos y edificaciones) que están a disposición de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.
- Como se indicó en el presente informe, Almacén General e Inventarios no reportó la información requerida por la Oficina de Control Interno conforme al OCI 001 –IE 3 obstaculizando el seguimiento a los avances presentados por esta dependencia durante el cuarto trimestre de 2024.
- Se evidenció, que la Oficina Asesora Jurídica durante el presente trimestre aportó las evidencias necesarias como son actas de las mesas de trabajo, correos de solicitud de jornadas de capacitación para abogados a la Secretaría Jurídica Distrital sobre el manejo del SIPROJ, registro adecuado de información y adecuado registro de las actas de Comité de Conciliación, así mismo suministró las solicitudes para la creación y/o activación de usuarios.
- La Oficina Asesora de Tecnologías e Información presentó el reporte trimestral, sin embargo, la información planteada es la misma que se ha entregado en anteriores periodos sin presentar novedades. Es importante que la dependencia brinde evidencias respaldando lo manifestado en los escritos como es el caso de las capacitaciones de los usuarios del sistema de gestión académica.
- Una vez más, la Oficina de Control Interno recalca que el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad debió haberse implementado aproximadamente hace más de 6 años, según lo estipulado en el artículo 1 de la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 en la que se modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 en el que establece “ *Dentro del plan de acción deberá considerarse que al 1º de enero de 2018, las entidades determinaran los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, y los cargara en los sistemas de información, para dar inicio al primer periodo de aplicación*”.

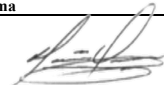
### 3. RECOMENDACIONES

- Actualizar el normograma de la Oficina Financiera en la página web de la universidad incluyendo la Resolución 020 de enero de 2021 “Por la cual se adopta el Manual de Políticas Contables para la Universidad Francisco José de Caldas, bajo el nuevo marco normativo aplicable a Entidades de Gobierno”, así mismo, la relación de los demás documentos con vigencias posteriores al 2021.
- Entregar por parte de las dependencias involucradas en el NMNC, las evidencias de manera organizada y que guarden relación con el contenido de los reportes con el fin de permitir sustentar lo expuesto en estos.
- Buscar mecanismos en los que las facultades faciliten de manera oportuna la información sobre los avances de los cobros persuasivos, la revisión de registros con inconsistencias y la entrega de pagarés a Tesorería General para su debido control y custodia.
- Reportar avance en la producción de cada uno de los módulos del Sistema ERP.



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 <small>Sistema Integrado de Gestión</small>
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- Se reitera suministrar a la Oficina de Control Interno la información requerida oportunamente por parte de las dependencias involucradas en la que se evidencie avances en la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable.

	Nombre	Cargo y/o vinculación	Firma
Proyectó	HERNÁN FELIPE OROZCO SALGADO	CPS OCI	
Revisó	GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIÉRREZ	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	