
	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Consecutivo No.	31	Fecha de Emisión del Informe	Día	28	Mes	02	Año	2025
-----------------	----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------



INFORME SOBRE EL REPORTE DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2024 A LA PLATAFORMA BOG DATA

Proceso/Dependencia:	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	Líder:	División de Recursos Financieros.
		Responsable:	Jefe Unidad Contabilidad
Objetivo:	La verificación del cumplimiento del reporte de la Evaluación de Control Interno Contable en la aplicación BogData, conforme a la circular externa No. SDH-000015 del 31 de agosto de 2020		
Alcance:	Valorar la existencia de controles y la efectividad del proceso contable, así como verificar la aplicación de los procedimientos normas y políticas que garanticen la calidad de la información financiera, de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública y el Nuevo Marco Normativo Contable, con el fin de dar cumplimiento a lo exigido por la Contaduría General de la Nación.		
Alcance:	Este informe corresponde al reporte de la Evaluación Control Interno Contable de la vigencia 2024, según la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación donde fue informado por medio de la plataforma del chip local y el cual será cargado en el aplicativo BogData.		
Criterios:	Circular externa No. SDH-000015 del 31 de agosto de 2020		
Muestra (opcional):	N/A		

1. ASPECTOS GENERALES:

1. ANTECEDENTES

En virtud a lo establecido en el literal G del Acuerdo 21 del 10 de diciembre de 1993 del Consejo Superior Universitario, "verificar validez y la contabilidad de los actos administrativos que se produzcan en la Universidad, en especial de los documentos e informes contables", se encomienda a la Oficina de Control Interno Contable de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas la revisión correspondiente durante la vigencia 2024.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

2. ESTRUCTURA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Elementos del Marco Normativo

2.1 Políticas Contables

2.2 Etapas del Proceso Contable Reconocimiento

- Identificación
- Registro
- Medición Inicial
- Medición Posterior

2.3 Presentación de Estados Financieros

2.4 Rendición de Cuentas e Información a Partes Interesadas

2.5 Gestión del Riesgo Contable

En disposición del artículo 2 del Acuerdo 21 del 10 de diciembre de 1993 del Consejo Superior Universitario, de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, que determina hacer efectivos los principios, normas y procedimientos vigentes, se procedió a verificar el cumplimiento de los mismos, junto con lo señalado en la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, que establece el procedimiento para la Evaluación del Control Interno. La Oficina de Control Interno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas presenta el resultado en un informe detallado de la Evaluación del Control Interno Contable, desarrollado de acuerdo a la estructura de la Contaduría General de la Nación.



Los rangos o calificaciones para evaluar el sistema de Control Interno Contable, contemplados en la Guía para la elaboración de los formularios Chip categorías administradas por la Contaduría General de la Nación de diciembre de 2022 Versión 2, es el siguiente:

Valoración cuantitativa

EXISTENCIA	(EX)	EFFECTIVIDAD	(EF)
RESPUESTA	VALOR	RESPUESTA	VALOR
SI	0,3	SI	0,7
PARCIALMENTE	0,18	PARCIALMENTE	0,42
NO	0,6	NO	0,14

Valoración cualitativa

RANGO CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN CUALITATIVA
$1.0 \leq \text{CALIFICACIÓN} < 3.0$	DEFICIENTE
$3.0 \leq \text{CALIFICACIÓN} < 4.0$	ADECUADO
$4.0 \leq \text{CALIFICACIÓN} < 5.0$	EFICIENTE

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	



Con base a la Evaluación Control Interno Contable vigencia 2024, se obtuvo el siguiente resultado el cual fue reportado en el aplicativo BogData:

MÁXIMO A OBTENER	5
TOTAL, PREGUNTAS	32
PUNTAJE OBTENIDO	28,89
Porcentaje obtenido	4,513
CALIFICACIÓN	EFICIENTE

La Evaluación de Control Interno Contable de acuerdo a lo parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas obtuvo un puntaje promedio de **4,513** y su interpretación es **EFICIENTE**.

3. CALIFICACIÓN CUANTITATIVA

CONTROL INTERNO CONTABLE 2024
FORTALEZAS
<p>1.El manejo eficiente del Sistema de Información documental y de gestión implementado en el Sistema de Información Secretaria General de la Información SISGRAL, el Sistema Integrado de Gestión Universidad Francisco José de Caldas SIGUD y el aplicativo SISIFO que consolida y controla los planes de mejoramiento a nivel interno y externo de la Universidad SISIFO que es manejado por la Oficina de Control Interno.</p> <p>2. Se observa el compromiso institucional por parte de las oficinas para la implementación del ERP SARA-SOFIA</p> <p>3. Se evidencia el cumplimiento en la entrega de la Información Financiera ante los Entes de Control.</p> <p>4. Mediante Resolución 020 del 27 de enero del 2021 adopta el Manual de Políticas Contables bajo el nuevo marco normativo aplicable a Entidades del Gobierno.</p> <p>5. La Oficina Contable de la Universidad Distrital apoyo ampliamente a la visita de la Oficina de Control Interno.</p>
DEBILIDADES
<p>1. La Universidad no cuenta actualmente con un Sistema de Información Financiero lo suficientemente robusto que permita integrar toda la información, tanto presupuestaria como de almacenes. Sin embargo, cada área gestiona su propio software, como se evidencia con las</p>

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

aplicaciones SIIGO en Contabilidad, ARKA en Almacén, Cargo Contratación, OAS en Nómina, TITAN para la gestión de Nómina y pago de honorarios, TEMIS para las cuotas partes, y SICAPITAL para Presupuesto y Contabilidad, entre otras. A pesar de esta situación, se está trabajando en la integración con el nuevo ERP SARA SOFIA, cuyo objetivo es lograr la armonización de todas las dependencias y se espera que para el año 2024 se encuentra en producción total.

2. Se evidencia que no existe compromiso institucional por parte de algunas dependencias para enviar la información oportuna y de calidad a la oficina de Contabilidad, constituyéndose un alto riesgo en la razonabilidad de las cifras reportadas.
3. Se evidencia la falta de capacitación en formación contable al personal de la Unidad Contable.
4. Se observa, en algunas dependencias, un inadecuado manejo de la documentación de soporte para el envío de la información a la Unidad Contable.



AVANCES Y MEJORAS DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

1. Se continúa, con la depuración de los saldos de cuentas contables correspondientes a vigencias anteriores.
2. Se cuenta con un Manual de Políticas Contables según Resolución de Rectoría No. 020 del 27 de enero de 2021.
3. Se ha mejorado el manejo de los inventarios, debido a la automatización que ya se encuentra en uso por medio del nuevo ERP - SOFIA
4. Algunas dependencias han avanzado en el manejo de conciliaciones, lo que facilita el envío de información de calidad a la Unidad Contable

RECOMENDACIONES

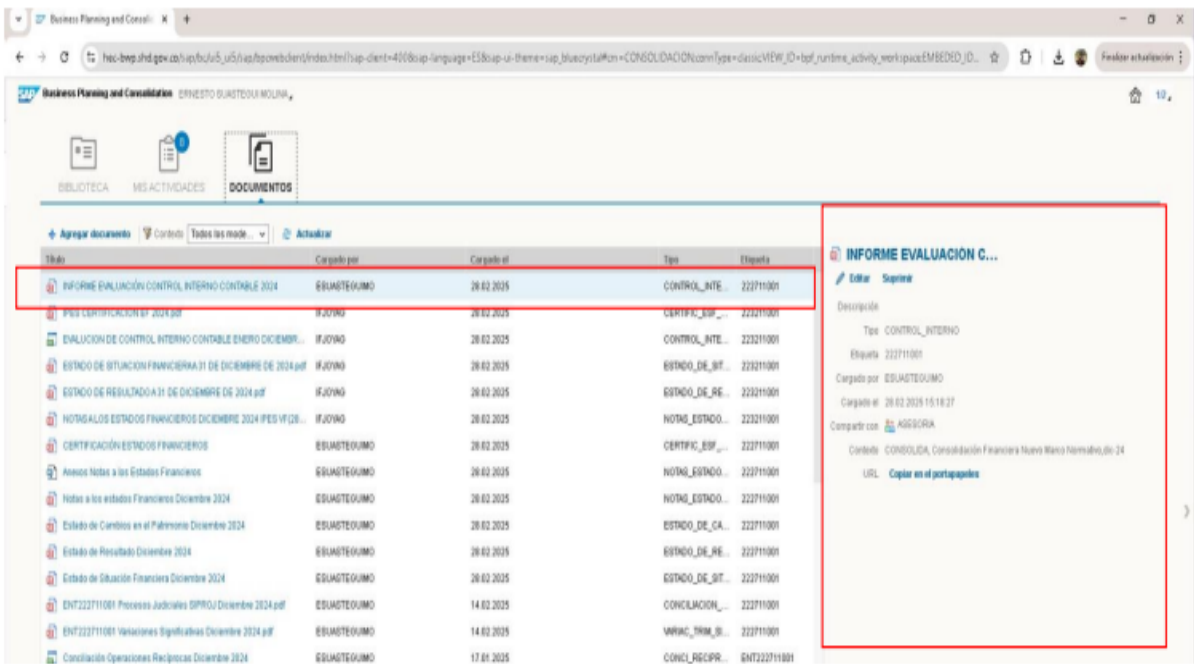
1. Continuar con la implementación del nuevo ERP- SARA SOFIA para la integración en tiempo real de la información contable generada en todas las áreas involucradas.
2. Continuar con la sensibilización y compromiso de las áreas productoras de información financiera de forma oportuna y veras.
3. Desarrollar campaña de concientización a las áreas involucradas en la generación de información financiera, que permita orientar y responsabilizar al personal involucrado, para que se comprometa a entregar a tiempo, aclarar y justificar las falencias detectadas en los reportes y actividades desarrolladas de su dependencia.
4. Si bien es cierto la Universidad mediante el Acuerdo 002 del 29 de febrero 2000, ha dado al IDEXUD independencia administrativa y financiera es el Contador General quien da fe pública y dictaminar la información reportada en los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO ante los Entes de Control, por lo que se sugiere que los jefes inmediatos apoyen de manera constante y directa el proceso contable.
5. Incrementar la cantidad de capacitaciones en formación contable dirigidas a los funcionarios de la Unidad Contable.

Teniendo en cuenta lo dispuesto en la Circular Externa No. SDH -000015 de la Secretaría Distrital de Hacienda del 31 de agosto de 2020, se procedió a subir el informe de Evaluación de Control Interno

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Contable vigencia 2024 a la plataforma BOG DATA en la que se estableció el plazo máximo de cargue, el cual fue el 28 de febrero de 2025 como se evidencia en la siguiente imagen:

SOPORTE DE INGRESO A LA PLATAFORMA BOG DATA – EL INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE



Título	Cargado por	Cargado el	Tipo	Etiqueta
INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE 2024	ESUASTEQUIMO	28.02.2025	CONTROL_INTERNO	222711001
IPES CERTIFICACIÓN BY 2024.pdf	IFJOYNO	28.02.2025	CERTIFIC_INTERNO	222711001
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE ENERO DICIEMBRE...	IFJOYNO	28.02.2025	CONTROL_INTERNO	222711001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024.pdf	IFJOYNO	28.02.2025	ESTADO_DE_SIT...	222711001
ESTADO DE RESULTADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024.pdf	IFJOYNO	28.02.2025	ESTADO_DE_RE...	222711001
NOTA LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2024 IPES IFJO...	IFJOYNO	28.02.2025	NOTAS_ESTADO...	222711001
CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS	ESUASTEQUIMO	28.02.2025	CERTIFIC_INTERNO	222711001
Anexo Notas a los Estados Financieros	ESUASTEQUIMO	28.02.2025	NOTAS_ESTADO...	222711001
Notas a los estados Financieros Diciembre 2024	ESUASTEQUIMO	28.02.2025	NOTAS_ESTADO...	222711001
Estado de Cambios en el Patrimonio Diciembre 2024	ESUASTEQUIMO	28.02.2025	ESTADO_DE_CA...	222711001
Estado de Resultado Diciembre 2024	ESUASTEQUIMO	28.02.2025	ESTADO_DE_RE...	222711001
Estado de Situación Financiera Diciembre 2024	ESUASTEQUIMO	28.02.2025	ESTADO_DE_SIT...	222711001
ENIT222711001 Proceso Judicial DPPOJ Diciembre 2024.pdf	ESUASTEQUIMO	14.02.2025	CONCILIACION...	222711001
ENIT222711001 Variaciones Significativas Diciembre 2024.pdf	ESUASTEQUIMO	14.02.2025	VARIAC_TRIM...	222711001
Consolidación Operaciones Recíprocas Diciembre 2024	ESUASTEQUIMO	17.01.2025	CONCIL_RECIPR...	ENIT222711001

INFORME EVALUACIÓN C...

Descripción

Tipo: CONTROL_INTERNO

Etiqueta: 222711001

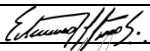
Cargado por: ESUASTEQUIMO

Cargado el: 28.02.2025 15:18:27

Compartir con: AGS/GCIRA

Contenido: CONSOLIDA, Consolidación Financiera Nueva Marca Normalizado 24

URL: [Copiar en el portapapeles](#)

	Nombre	Cargo y/o vinculación	Firma
Aprobó	Guillermo Eduardo Alfonso Gutiérrez	Jefe Oficina Control Interno	
Proyectó	Hernán Felipe Orozco salgado	Profesional CPS	