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



## **INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN MARZO (CORTE FEBRERO – 2025)**




---

**GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIERREZ**  
**Jefe Oficina de Control Interno**

**Oficina 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	

## PRESENTACIÓN

### Informe Ejecutivo de Gestión Oficina de Control Interno del mes de febrero de 2025.

La Oficina de Control Interno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, en cumplimiento de sus roles de liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control y de conformidad con lo establecido en la *“Resolución No. 009 del 19 de mayo de 2011, emitida por el Consejo Superior Universitario, “Por la cual se solicitan informes periódicos a la Oficina Asesora de Control Interno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas”*, a continuación se describen los seguimientos y auditorías realizadas en el mes de febrero de 2025 en sus diferentes estados (en ejecución, preliminar y finalizado comunicado):

INFORMES DE SEGUIMIENTO
<b>001.2 - Informe de Seguimiento “Día De Movilidad Sostenible”, enero 2025, Artículo 10 Decreto 037 de 2019 Alcaldía Mayor De Bogotá D.C.</b>
<b>004. 3 - Seguimiento Al Mapa De Riesgos De Corrupción –Tercer Cuatrimestre 2024 – Corte 31 De diciembre.</b>
<b>007 - Nuevo Marco Normativo Contable - Cuarto Trimestre 2024</b>
<b>011 - Informe De Evaluación Del Sistema De Control Interno Contable periodo Enero – diciembre De 2024</b>

	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	

## INFORMES DE SEGUIMIENTO

### **001. INFORME DE SEGUIMIENTO “DÍA DE MOVILIDAD SOSTENIBLE”, FEBRERO 2025, ARTÍCULO 10 DECRETO 037 DE 2019 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ DC**

#### **OBJETIVO:**

Realizar el seguimiento al “Día de Movilidad Sostenible”, el primer jueves de cada mes, según artículo 10 del Decreto 037 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, en las diferentes sedes que cuentan con parqueaderos en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, el jueves 06 de febrero de 2025.

#### **ALCANCE:**



Verificar el cumplimiento al “Día de Movilidad Sostenible”, el primer jueves de cada mes, según artículo 10 del Decreto 037 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, en las diferentes sedes que cuentan con parqueaderos en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y su no uso, el jueves 06 de febrero de 2025.

#### **ASPECTOS GENERALES:**

La Oficina de Control Interno OCI, en ejercicio de los roles asignados por ley y en atención a lo establecido por el alcalde Mayor de Bogotá D.C., por el jefe de la Oficina de Infraestructura con correo electrónico, según Circular 02 del 31 de enero de 2025, y por el jefe de la Oficina de Control Interno, se realizó el seguimiento al cumplimiento de la medida, el jueves 06 de febrero de 2025 (primer jueves del mes) en las siguientes sedes de la Universidad, así:

Sede BOSA EL PORVENIR.  
 Sede FACULTAD TECNOLÓGICA  
 Sede FACULTAD ARTES - ASAB  
 Sede FAMARENA - VIVERO  
 Sede MACARENA A  
 Sede MACARENA B  
 Sede FACULTAD DE INGENIERÍA - “CALLE 40”  
 Sede ADUANILLA DE PAIBA

#### **REGISTRO FOTOGRÁFICO DE ALGUNAS SEDES:**

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

## SEDE FACULTAD TECNOLÓGICA





## SEDE MACARENA A



## SEDE BOSA PORVENIR





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



### **OBSERVACIONES:**

A partir del seguimiento a la medida del “día sin carro” o el “Día de la Movilidad Sostenible”, según el artículo 10 del Decreto 037 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, para el primer jueves del mes de febrero de 2025, en cuanto al cumplimiento de la medida, por parte de las sedes de la Universidad, y dispuesta por la Alcaldía Mayor de Bogotá; y por el jefe de la Oficina de Infraestructura, desarrollando el informe respectivo con base en las visitas ejecutadas durante el 06 de febrero de 2025 (primer jueves del mes) en las diferentes sedes de la Universidad que tienen parqueaderos. Así mismo esta oficina plantea las siguientes observaciones:

- Se evidenció para el mes de febrero de 2025 el cumplimiento en las sedes de la Universidad, sobre la medida para este “día de Movilidad Sostenible”; ya que de las ocho (8) sedes que cuentan con parqueaderos, todas acataron lo establecido en la norma, y solo se observaron algunos vehículos particulares con logos de discapacidad. De otra parte, para el mes de febrero de 2025 se evidenció la Circular # 02 del 31 de enero de 2025, que emite la Oficina de Infraestructura mensualmente, la cual sirve como medio de divulgación y difusión de la medida; ayudando a generar un impacto positivo a los resultados de la jornada.

	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	

### **004. 3 - SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN –TERCER CUATRIMESTRE 2024 – CORTE 31 DE DICIEMBRE.**

#### **OBJETIVO:**

Verificar y evaluar la elaboración, publicación, monitoreo y revisión del Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, para el tercer cuatrimestre de 2024, con corte al 31 de diciembre.

#### **ALCANCE:**



Evidenciar la aplicación de los controles implementados para el tratamiento de los riesgos identificados en el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, para el tercer cuatrimestre del 2024, con corte al 31 de diciembre.

#### **OBSERVACIONES:**

- Implementación y documentación de controles: Se evidencia que los controles han sido aplicados y documentados según lo establecido en el Manual de Gestión para la Administración del Riesgo y el cronograma de monitoreo definido en la Circular Interna OAPC N° 001.
- Discrepancias en los datos: Se identifican inconsistencias entre la información reportada por la Oficina de Control Interno y la Oficina Asesora de Planeación, particularmente en la cantidad de riesgos identificados y los controles aplicados.
- Seguimiento y consolidación de información: Es necesario fortalecer la integración y revisión de los reportes enviados por las distintas dependencias para garantizar que la información del Mapa de Riesgos de Corrupción refleje con precisión la realidad institucional
- Monitoreo continuo: Se reitera la importancia de mantener un seguimiento permanente a la gestión del riesgo de corrupción y la implementación de acciones correctivas efectivas en todas las áreas de la Universidad.

#### **RECOMENDACIONES:**

- Fortalecer la implementación de acciones de mitigación: Se recomienda que las áreas de Comunicaciones, Servicio al Ciudadano, Gestión de la Información Bibliográfica, Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Gestión Contractual y Gestión Jurídica desarrollen y ejecuten acciones concretas para mitigar los riesgos identificados, asegurando su correcta aplicación y seguimiento.



	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	

- Revisar y ajustar los controles implementados: Dado que no se evidenció una reducción significativa en los niveles de riesgo, es fundamental analizar la efectividad de los controles actuales y realizar los ajustes necesarios para mejorar su impacto en la prevención y mitigación del riesgo de corrupción
- Mejorar la coordinación interinstitucional: Se sugiere fortalecer la articulación entre la Oficina Asesora de Planeación y las distintas dependencias para garantizar que la información reportada sea precisa y consolidada en tiempo oportuno, evitando discrepancias y asegurando una gestión eficiente del riesgo.
- Optimizar el seguimiento y monitoreo de riesgos: Se recomienda implementar mecanismos de evaluación más detallados y dinámicos que permitan identificar de manera más efectiva los avances en la reducción de los riesgos, así como las áreas en las que se requieran intervenciones adicionales.
- Capacitación en gestión del riesgo de corrupción: Se propone realizar sesiones de capacitación y sensibilización dirigidas a los líderes y gestores de procesos, con el objetivo de fortalecer su capacidad para identificar, evaluar y mitigar los riesgos de corrupción dentro de sus áreas de trabajo.
- Implementación cuadro de control de revisión: Teniendo en cuenta la revisión realizada al Mapa Integral de Riesgos, se evidencia la ausencia de un cuadro o registro que consigne la fecha de la última actualización. Por ello, se recomienda implementar un mecanismo formal, como un cuadro de control o historial de revisiones, donde se documenten periódicamente las fechas, responsables y modificaciones realizadas. Esto garantizará la trazabilidad, vigencia y confiabilidad del análisis de riesgos, fortaleciendo la gestión preventiva y asegurando el cumplimiento de las mejores prácticas.

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

### **OBJETIVO:**

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.

	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	

### ALCANCE:

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.



### 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.
- 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.

### 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



	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	

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.
- 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.

	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	

- 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 1° 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”.

## **011 - INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE PERIODO ENERO – DICIEMBRE DE 2024**



### **OBJETIVO:**

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 con el 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:**

La evaluación abarcó la revisión, entre otros de:

- Las operaciones económicas y contables
- Los Estados Financieros
- Documentos soporte de los diferentes registros

	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	

- Documentos Contables (comprobantes, libros, Auxiliares, etc.)
- Seguimientos a la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable de la Entidad.
- Seguimientos y auditorías financieras realizadas por esta oficina a los Institutos adscritos a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, correspondiente al periodo comprendido de enero a diciembre de 2024.

#### ANTECEDENTES:



En virtud de 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.

#### ESTRUCTURA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

- Elementos del Marco Normativo
- Políticas Contables
- Etapas del Proceso Contable Reconocimiento
  - Identificación
  - Registro
  - Medición Inicial
  - Medición Posterior
- Presentación de Estados Financieros
- Rendición de Cuentas e Información a Partes Interesadas
- 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 estos, 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 con la estructura de la Contaduría General del 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 Nación de diciembre de 2022 Versión 2, es el siguiente:

	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	

### Valoración cuantitativa

EXISTENCIA	(EX)
RESPUESTA	VALOR
SI	0,3
PARCIALMENTE	0,18
NO	0,6

EFFECTIVIDAD	(EF)
RESPUESTA	VALOR
SI	0,7
PARCIALMENTE	0,42
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



### DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

La Evaluación de Control Interno Contable de acuerdo con 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**.

### CALIFICACIÓN CUANTITATIVA:

#### FORTALEZAS:

- 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. Se observa el

	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	

compromiso institucional por parte de las oficinas para la implementación del ERP SARA-SOFIA

- Se evidencia el cumplimiento en la entrega de la Información Financiera ante los Entes de Control.
- 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.
- La Oficina Contable de la Universidad Distrital apoyo ampliamente a la visita de la Oficina de Control Interno.



#### **DEBILIDADES:**

- 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 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.
- 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.
- Se evidencia la falta de capacitación en formación contable al personal de la Unidad Contable.
- 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:**

- Se continúa, con la depuración de los saldos de cuentas contables correspondientes a vigencias anteriores.
- Se cuenta con un Manual de Políticas Contables según Resolución de Rectoría No. 020 del 27 de enero de 2021.



	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	

- Se ha mejorado el manejo de los inventarios, debido a la automatización que ya se encuentra en uso por medio del nuevo ERP - SOFIA
- Algunas dependencias han avanzado en el manejo de conciliaciones, lo que facilita el envío de información de calidad a la Unidad Contable.

#### RECOMENDACIONES:

- 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.
- Continuar con la sensibilización y compromiso de las áreas productoras de información financiera de forma oportuna y veras.
- 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.
- 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.
- Incrementar la cantidad de capacitaciones en formación contable dirigidas a los funcionarios de la Unidad Contable.



**GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIÉRREZ**  
Jefe Oficina de Control Interno

**c. c. Rector / Comité Coordinador del Sistema de Control Interno**

ACTIVIDAD	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	Denny Carolina Rozo L.	Profesional-CPS	