


	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.	26	Fecha de Emisión del Informe	Día	12	Mes	08	Año	2024
-----------------	----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

ALCANCE - INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO EXTENSIÓN FACULTADES.

Proceso /Dependencia:	Oficina de Extensión Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales Facultad de Ingeniería Facultad de Ciencias y Educación. Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales. Facultad Tecnológica Facultad de Artes –ASAB	Líder:	Vicerrector Académico
		Responsable:	Facultades Oficina de Extensión
Objetivo:	Verificar el desarrollo del proceso de extensión de las facultades, en lo referente a cursos, diplomados, convenios, seminarios, foros y congresos propuestos en las Facultades, para la respectiva aprobación del Comité Central de Extensión.		
Alcance:	El alcance de la presente Auditoría se centra en lo descrito a continuación, durante la vigencia 2023 y lo corrido de 2024. 1.Documentación para el desarrollo de los procesos de extensión de las facultades. 2.Controles e informes realizados por las facultades 3.Manejo financiero para el desarrollo de los procesos de extensión de las facultades. 4.Evaluar el sistema de compensación de los docentes.		
Criterios:	<ul style="list-style-type: none"> • Acuerdo 004-2013 • Resolución 668 de 2008 "Por medio de la cual se reglamentan y adoptan medidas tendientes a fortalecer la organización y manejo de las políticas de extensión de la UDFJC". • Resolución 503 de 2013 "Por la cual se reglamenta lo establecido en el Acuerdo 004 de 2013 del Consejo Superior Universitario sobre el Fondo Especial de Promoción de la Extensión y la Proyección Social de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas". • Resolución 629 de 2016 "Por medio de la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la Universidad Distrito/Francisco José de Caldas". • Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023, "Por la cual se establecen directrices generales para la identificación, creación, elaboración, normalización, revisión, aprobación y control de documentos del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas" • Circular de Rectoría 004 del 04 de marzo de 2022 "Actualización de todos los niveles de documentación asociados al Modelo de Operación por Procesos" 		
Muestra (opcional):	11 proyectos		

	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	

1. ASPECTOS GENERALES

La Oficina de Control Interno dando cumplimiento a lo estipulado en el plan de auditoría y seguimiento de la vigencia 2024, en cumplimiento del rol de facilitador del flujo de información al interior y al exterior de la Universidad, y de acuerdo a los roles de seguimiento y acompañamiento a las diferentes actividades asignados a ésta Oficina, inicia auditoría al Proceso extensión facultades por medio de anuncio realizado con OCI 0337 y reunión apertura con Acta N° 001 del 06 de mayo de 2024, la misma se desarrolla con la Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales, Facultad de Ingeniería, Facultad de Ciencias y Educación, Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales, Facultad Tecnológica y Facultad de Artes –ASAB con el fin de dar apertura a la Auditoría de manera formal.

De acuerdo con lo establecido en procedimiento de la Oficina de Extensión “*GESTION DE ACTIVIDADES DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN*” se establecen conceptos importantes a tener en cuenta en la presente auditoría, a saber:



Curso: Se puede definir como la unidad pedagógica y didáctica compuesta por un conjunto de lecciones organizadas en función de su complejidad, las cuales consolidan una unidad estructural de formación con un eje temático específico, en este tipo de estrategia pedagógica, existe un orientador que transmite el conocimiento a través de diversas estrategias pedagógicas a un grupo de orientados, con un interés de aprendizaje específico en torno a una temática particular.

Diplomado: En estricto sentido, son cursos inferiores a 160 horas (generalmente entre 100 a 160 horas), que conducen a una constancia de asistencia o de cumplimiento de actividades. Pretende actualizar, profundizar, complementar en un tema específico o especialización en un área temática puntual; generalmente se organizan en módulos o unidades académicas, constituidos por contenidos académicos estructurados y articulados secuencialmente, orientados por expertos con amplios conocimientos y experticia en el área que se imparte.

Ahora bien, se entiende el **Convenio** como un acuerdo de cooperación entre entidades públicas con el fin de aunar esfuerzos, recursos y capacidades para alcanzar objetivos comunes de interés público sin ánimo de lucro.

Para el desarrollo del presente ejercicio de auditoría, se remite oficio OCI 0355 el día 06 de mayo de 2024 dirigido a las facultades y Oficina de Extensión, solicitando el envío de información referente a proyectos contratos y convenios, controles establecidos, documentación y manejo financiero.

Se cuenta con respuesta de cada una de las Facultades, así: Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales se remite respuesta por medio de oficios identificados como 067-UEFMA-2024 y 072-UEFMA-2024, Facultad de Ingeniería por medio de oficio UEFI - 126 – 2024, Facultad de Facultad de Artes – ASAB por medio de oficio FAA-UE-081-2024, Facultad de Ciencias y Educación por medio de oficio DFCE-506-2024, Facultad Tecnológica por medio de oficio FTUEX- 3440-24, Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales por medio de oficio UEFCMN-020-2024 y finalmente la Oficina de Extensión por medio de oficio IE- 7374-2024.

	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	

Una vez revisada la información de las seis (6) facultades mencionadas anteriormente y la Oficina de Extensión, se establece un total de treinta y siete (37) proyectos de acuerdo con, base de datos remitida por la Oficina de Extensión identificada como “*FREPORTE UNIDADES_PROYECTOS_SOL.xls*”, la cual contiene la información unificada de acuerdo con el requerimiento realizado.

Ya establecido el tamaño de la población a evaluar; se utiliza la herramienta dada por la Función Pública conocida como Aplicativo Muestreo, con el fin de realizar el cálculo de la muestra optima determinando que, la verificación detallada será para once (11) proyectos del total de la población a evaluar, lo cual genera un nivel de confianza del 90%.

Así las cosas, los temas sujetos de validación son los siguientes:

1. Documentación para el desarrollo de los procesos de extensión de las facultades
2. Controles e informes realizados por las facultades.
3. Manejo financiero para el desarrollo de los procesos de extensión de las facultades.
4. Evaluar el sistema de compensación de los docentes.

2. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

2.1 DOCUMENTACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS PROCESOS DE EXTENSIÓN DE LAS FACULTADES.

Dentro del requerimiento realizado por medio de OCI 0355, se solicitó información acerca de procedimientos utilizados en el manejo de proyectos en las unidades de extensión, así como los formatos utilizados para la presentación y desarrollo de los proyectos.



Se presenta por parte de las Facultades las respuestas correspondientes, con algunas diferencias entre ellas, encontrando que en su mayoría describen los pasos para la presentación de la propuesta ante la Oficina de Extensión.

Es importante indicar que, ninguna de las facultades nombra en sus respuestas el PROCEDIMIENTO GESTIÓN DE ACTIVIDADES DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN GFC-PR-001, el cual se encuentra publicado en la página de la Oficina de Extensión <https://idexud.udistrital.edu.co/procesos/gestion-formacion-y-capacitacion/>) lo anterior, evidenciando la falta de conocimiento por parte de las Facultades de la totalidad de documentos asociados.

Así las cosas, para la verificación de lo correspondiente en la presente auditoría, se realizó la validación de los documentos presentados a la Oficina de Extensión y el uso de los formatos establecidos.

2.1.1 HALLAZGO POR LA FALTA DE CENTRALIZACIÓN DE DOCUMENTACIÓN ANTE EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS - SIGUD (DIRIGIDO A LA OFICINA DE EXTENSIÓN).

De acuerdo con la Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023, “*Por la cual se establecen directrices generales para la identificación, creación, elaboración, normalización, revisión, aprobación y*

	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	

control de documentos del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas”¹, y la Circular de Rectoría 004 del 04 de marzo de 2022 “Actualización de todos los niveles de documentación asociados al Modelo de Operación por Procesos”² la Oficina de Extensión debió realizar la centralización de documentos ante el SIGUD; hasta ahora, esta medida no ha sido implementada adecuadamente, lo que ha resultado en una notable falta de organización de la documentación, esencial para el desarrollo de los proyectos de extensión.

La dispersión de documentos incluso puede inducir al error a las unidades de extensión quienes, deberían contar con una única fuente de información la cual tendría que ser completa y veraz; lo anterior se evidencia en la información dada por la Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales, por medio de oficio UEFCMN-020-2024 en respuesta al punto número 2 donde indica “... Esta documentación es solicitada a la Unidad o puede ser descargada en la página de la Oficina Asesora de Planeación Macroproceso -Extensión y Proyección Social”, refiriéndose a los formatos utilizados para la presentación de proyectos.

VALORACIÓN DE LA RESPUESTA

La Oficina de Extensión, envía respuesta por medio de oficio identificado como IE-10462-2024 en la que se detalla el proceso realizado con el SIGUD en lo referente a la actualización documental, igualmente se indica “Los formatos mencionados están disponibles tanto en el SIGUD como en el sitio web de la Oficina de Extensión. Esta doble disponibilidad no busca generar confusión, sino facilitar el acceso a los usuarios desde múltiples fuentes oficiales”.



Es preciso indicar que, en la Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023 se establece en el “ARTÍCULO 2o. INCORPORACIÓN ENLACE DE ACCESO AL SIGUD. En aras de fortalecer la articulación y armonización con el SIGUD, todas las unidades académicas y administrativas incorporarán en sus páginas web un enlace de acceso al portal web del Sistema Integrado de Gestión - SIGUD, de conformidad con los lineamientos dados por la Oficina Asesora de Planeación.”, así las cosas, si bien la Oficina de Extensión ha realizado gestiones para la actualización documental se incumple lo establecido en la Resolución mencionada dado que, como se confirma en el oficio de respuesta la documentación se encuentra tanto en la página del SIGUD como en la página de la Oficina de Extensión lo que genera duplicidad y desarticulación de la información, por lo tanto **se ratifica el hallazgo**.

2.1.2 HALLAZGO POR LA FALTA DE CONTROL EN LA PUBLICACION DE LOS FORMATOS Y EL USO ASOCIADO, EN LA PRESENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN (DIRIGIDO A LA OFICINA DE EXTENSIÓN).

Una vez verificada la documentación requerida para la presentación de los proyectos, se realiza la validación de los mismos ante el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas - SIGUD, asimismo se verifica en la página de la Oficina de Extensión, teniendo en cuenta que, la documentación no se encuentra centralizada.

¹ https://sgral.udistrital.edu.co/xdata/rec/res_2023-501.pdf

² https://sgral.udistrital.edu.co/xdata/rec/cir_2022-004.pdf

	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	

Producto de la verificación realizada, se ha determinado que no existe un control adecuado sobre las publicaciones. Se observa que un mismo formato se encuentra publicado con fechas y versiones diferentes, e incluso dentro de la página de la Oficina de Extensión se pueden encontrar documentos que presentan discrepancias. Esta falta de uniformidad y coherencia refleja claramente la carencia de normalización y la desorganización en la documentación asociada a la presentación de los proyectos de extensión.

Ahora bien, según se establece en el Procedimiento Gestión de Actividades de Formación y Capacitación GFC-PR-001, punto 4, literal e “*Todo proyecto de extensión que se presenta para aprobación deberá contener su presupuesto detallado de ejecución y su flujo de fondos, que permita establecer con claridad la suficiencia económica, la viabilidad financiera y la sujeción los rubros presupuestales establecidos, de conformidad con lo dispuesto en la presente reglamentación*”, la Oficina de Extensión tiene la responsabilidad de verificar con rigurosidad la información presentada en los proyectos, esto implica asegurarse de que se utilicen los formatos actualizados.

FORMATO PROPUESTA Código: EPS – PR – 001 – FR-001



Página Oficina de Extensión: <https://indexud.udistrital.edu.co/procesos/gestion-formacion-y-capacitacion/>
(Versión: 03, Aprobación: 08/10/2018)





Fuente: Página SIGUD: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/sigud/pm/eps> (Versión: 02, Aprobación: 03/11/2017)



Fuente: Página SIGUD: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/sigud/pm/eps> (Versión: 02, Aprobación: 03/11/2017)



	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	

	FORMATO PROPUESTA - IDEXUD	Código: EPS - PR - 001 - FR-001	
	Macroproceso: Gestión Académica	Versión: 02	
	Proceso: Extensión y Proyección Social	Fecha de Aprobación: 03/11/2017	

Fuente: FORMATO PRESUPUESTO DE PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020
 Pagina Oficina de Extensión: <https://idexud.udistrital.edu.co/procesos/gestion-formacion-y-capacitacion/>
 (Versión: 06, Aprobación: 02/07/2019)

<div>Caracterización ></div> <div> <div>— Documentos Asociados v</div> <div> <div>FORMATO PROPUESTA</div> <div>Código: EPS – PR – 001 – FR-001, Versión: 03, Aprobación: 08/10/2018</div> </div> <div> <div>FORMATO PRESUPUESTO DE PROYECTOS</div> <div>Código: EPS-PR-003-FR-020, Versión: 06, Aprobación: 02/07/2019</div> </div> </div>

Fuente: Pagina Oficina de Extensión: <https://idexud.udistrital.edu.co/formatos/> (Versión: 07, Aprobación: 06/06/2023).

	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	



Fuente: Pagina Oficina de Extensión: <https://idexud.udistrital.edu.co/formatos/> (Versión: 07, Aprobación: 06/06/2023).

NOMBRE FORMATO	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
FORMATO PROPUESTA Código: EPS - PR - 001 - FR-001-	Fecha de Aprobación: 8/10/2018. Versión 03	Fecha de aprobación: 3/11/2017. Versión: 02
DOCUMENTO CONTROL SOLICITUD CREACIÓN FINANCIERA Código: EPS-DC-008.	Fecha de aprobación: 14/06/2019. Versión 04	NO SE EVIDENCIA
FORMATO PRESUPUESTO DE PROYECTOS FINANCIERA Código EPS-PR-003-FR-020	Fecha de aprobación: 02/07/2019 Versión 06	Fecha de aprobación: 06/06/2023 Versión 07
SOLICITUD DE MODIFICACION DE PRESUPUESTO DEL PROYECTO Código: EPS-PR-003-FR-025	Fecha de aprobación: 03/11/2016. Versión 02.	Fecha de aprobación: 3/11/2017. Versión 02
CERTIFICACIÓN DE DISPONIBILIDAD DE RECURSOS GRF-06-FR-03	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA
FORMATO DE COMPARACIÓN DE PRESUPUESTO COMP-PRESUPUESTOS-001	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA
ACTA DE LIQUIDACIÓN PROYECTOS DE EDUCACIÓN CONTINUADA Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO. Código: EPS-PR-003-FR-060	. Fecha de aprobación: 21/06/2019. Versión 01. (Presenta error de descarga)	Fecha de aprobación: 21/06/2019. Versión 01.
FORMATO ACTA DE REUNIÓN DE CONSEJOS Y/O COMITES Código: GI-FR-003-020	NO SE EVIDENCIA	Fecha de aprobación :13/10/2022. Versión 01.



	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	

Tabla 1: Construcción OCI

VALORACIÓN DE LA RESPUESTA

La Oficina de Extensión, envía respuesta por medio de oficio identificado como IE-10462-2024, donde se evidencia un avance en la gestión de la actualización de formatos tanto en el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas – SIGUD, como en la página de la Oficina de Extensión.



No obstante, como lo menciona la Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023, “*Por la cual se establecen directrices generales para la identificación, creación, elaboración, normalización, revisión, aprobación y control de documentos del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas*” específicamente lo referente al **ARTÍCULO 2o. INCORPORACIÓN ENLACE DE ACCESO AL SIGUD**, cuyo propósito es *Evitar la duplicidad de la documentación estandarizada de la Universidad y Facilitar el acceso a la documentación aprobada por cada uno de los Procesos*; con base en lo anterior, si bien se reconoce el esfuerzo desarrollado, es preciso adelantar las gestiones para la centralización de documentación en la página oficial de la universidad (SIGUD).

Por otra parte, en el hallazgo 2.1.2 se expone respecto al formato CERTIFICACIÓN DE DISPONIBILIDAD DE RECURSOS GRF-06-FR-03 (...) “*es de mencionar que el mismo es remitido directamente por el IDEXUD para realizar la apertura del curso, por tal razón el diligenciamiento de este certificado corresponde al área financiera del IDEXUD*” lo que confirma la naturaleza del presente hallazgo.

En concordancia con lo expuesto anteriormente, **se ratifica el hallazgo**.

2.1.3 HALLAZGO POR EL NO USO DE LOS FORMATOS PUBLICADOS POR EL SIGUD Y/O LA OFICINA DE EXTENSIÓN, EN LA PRESENTACIÓN DE LOS PROYECTOS (DIRIGIDO PARA FACULTAD DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES, FACULTAD DE INGENIERÍA, FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN, FACULTAD DE CIENCIAS MATEMÁTICAS Y NATURALES, FACULTAD TECNOLÓGICA Y FACULTAD DE ARTES – ASAB).

Como se ha señalado previamente, el uso adecuado de la documentación es fundamental para iniciar el proceso de presentación de proyectos de manera correcta y confiable. En este sentido, se llevó a cabo una validación en cuanto al uso de formatos y su diligenciamiento correspondiente. Esta verificación buscaba que los documentos presentados cumplieran con lo publicado por la Oficina de Extensión y reflejaran de manera precisa, el adecuado uso por parte de las Unidades de Extensión. Producto de la evaluación, se determina lo 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	

CASO 1

FACULTAD DE MEDIO AMBIENTE.

NOMBRE DEL CURSO: DIPLOMADO VIRTUAL: DRONES APLICADO A CIENCIAS DE LA TIERRA Y MANEJO DE RECURSOS NATURALES + CERTIFICADO OPERADOR UAS. FAC-MED-8085.

CONTRATO FAC-TECNO-8075			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020.	Fecha de aprobación: 8/09/2017. Versión 05	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión 07	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión: 07
FORMATO PROPUESTA Código: EPS - PR - 001 - FR-001-	Fecha de Aprobación: 26/10/2020. Versión 03	Fecha de Aprobación: 8/10/2018. Versión 03	Fecha de aprobación: 3/11/2017. Versión: 02

Tabla 2: Construcción OCI



CASO 2

FACULTAD TECNOLÓGICA

NOMBRE DEL CURSO: DIPLOMADOS MULTIDISCIPLINARIOS 2023.

CONTRATO FAC-TECNO-8075			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020.	Fecha de aprobación: 8/09/2017. Versión 05	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión 07	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión: 07
CERTIFICACIÓN DE DISPONIBILIDAD DE RECURSOS GRF-06-FR-03.	Fecha de aprobación: 25/10/2021. Versión 01	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA
FORMATO DE COMPARACIÓN DE PRESUPUESTO COMP-PRESUPUESTOS-001	Versión 01. Sin fecha de aprobación	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA

Tabla 3: Construcción OCI

	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	

NOMBRE DEL CONTRATO: CONTRATACIÓN DEL LABORATORIO ESPECIALIZADO DE ALTA TENSION DE LA U.D.

CPS-001-2023 - ELÉCTRICOS INTERNACIONAL S.A.S.			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código EPS - PR- 003 - FR 020.	Fecha de aprobación: 08/09/2017- Versión 05.	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión 07	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión: 07
ACTA DE LIQUIDACIÓN PROYECTOS DE EDUCACIÓN CONTINUADA Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO. Código: EPS-PR-003-FR-060.	NO SE UTILIZO EL FORMATO ESTABLECIDO.	Fecha de aprobación: 21/06/2019. Versión 01. (Presenta error de descarga)	Fecha de aprobación: 21/06/2019. Versión 01.



Tabla 4: Construcción OCI

CASO 3

FACULTAD DE ARTES

NOMBRE DEL CURSO: PROGRAMA DE FORMACIÓN ALAC 2023.

CONTRATO FAC-ASAB-8081			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
ACTA DE INICIO PROYECTOS DE EDUCACIÓN CONTINUADA Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Código: EPS-PR-003-FR-059.	NO SE EVIDENCIA	Fecha de aprobación: 4/03/2019. Versión 02	Fecha de aprobación: 04/03/2019 Versión: 02
FORMATO PROPUESTA Código: EPS - PR - 001 - FR-001-	NO SE EVIDENCIA	Fecha de Aprobación: 8/10/2018. Versión 03	Fecha de aprobación: 3/11/2017. Versión: 02

	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	

DOCUMENTO CONTROL SOLICITUD CREACIÓN FINANCIERA Código: EPS-DC-008	NO SE EVIDENCIA	Fecha de aprobación: 14/06/2019 . Versión 04	NO SE EVIDENCIA
FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS -PR- 003 - FR 020.	Fecha de aprobación: 08/09/2017 Versión 5. Presupuesto versión 1 Fecha de aprobación: 08/09/2017 Versión 5. Presupuesto versión 2	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión 07	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión: 07

Tabla 5: Construcción OCI



CASO 4

FACULTAD DE CIENCIAS MATEMÁTICAS Y NATURALES

NOMBRE DEL CURSO: XV CONGRESO INTERNACIONAL ALED: LOS DISCURSOS EN TIEMPOS DE(POST)PANDEMIA. NUEVOS HORIZONTES DE SENTIDO.

CONTRATO FAC-CIE-8074			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
PROCESO GESTION RECURSOS FINANCIEROS - CERTIFICADO DISPONIBILIDAD RECURSOS Código: GRF-06-FR-03	Fecha aprobación: 25/10/2021 Versión1	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA
FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003 FR-020	Fecha de aprobación: 08/09/2017 Versión5	Fecha de aprobación: 06/06/2023 Version7	Fecha de aprobación: 06/06/2023 Version7
PROCESO GESTION RECURSOS FINANCIEROS - CERTIFICADO DISPONIBILIDAD RECURSOS Código: GRF-06-FR-03	Fecha aprobación: 25/10/2021 Versión 1	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA

Tabla 6: Construcción OCI

	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	

NOMBRE DEL CURSO: DIPLOMADO MANEJO PROFESIONAL DE DRONES PARA CAPTURA E INTERPRETACION DE IMÁGENES MULTIESPECTRALES.

FAC-MAT-8093			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
PROCESO GESTION RECURSOS FINANCIEROS - CERTIFICADO DISPONIBILIDAD RECURSOS Código: GRF-06-FR-03	fecha aprobación: 25/10/2021 Versión 1	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA
FORMATO COMPARACION DE PRESUPUESTOS Código: COMP-PRESUPUESTOS-001	Fecha Aprobación: sin aprobación Versión 1	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA

Tabla 7: Construcción OCI



CASO 5

FACULTAD DE INGENIERIA

NOMBRE DEL CURSO: INTRODUCCIÓN A LA PROGRAMACIÓN CON PYTHON.

CONTRATO FAC-INGENIERIA-8059			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
CERTIFICACIÓN DE DISPONIBILIDAD DE RECURSOS GRF-06-FR-03.	Fecha de aprobación: 25/10/2021. Versión 01	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA
FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020.	Fecha de aprobación 8/09/2017. Versión 05	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión 07	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión: 07

Tabla 8: Construcción OCI

	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	

NOMBRE DEL CURSO: METODOLOGÍA LEAN, BUSCANDO LA EXCELENCIA OPERATIVA



CONTRATO FAC-INGENIERIA-8086			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020.	Fecha de aprobación 8/09/2017. Versión 05	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión 07	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión: 07
CERTIFICACIÓN DE DISPONIBILIDAD DE RECURSOS CODIGO GRF-06-FR-03.	Fecha de aprobación: 25/10/2021. Versión 01	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA
ACTA DE INICIO PROYECTOS DE EDUCACION CONTINUADA Y EDUCACION PARA EL TRABAJO Código: EP-PR-003-059.	NO SE EVIDENCIA	Fecha de aprobación: 04/03/2019 Versión 02	Fecha de aprobación: 04/03/2019 Version:02

Tabla 9: Construcción OCI

CASO 6

FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN

NOMBRE DEL CONVENIO: CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 515 -2023 SUSCRITO ENTRE EL FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE KENNEDY Y LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS.

	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	

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 515 -2023			
NOMBRE FORMATO	FORMATO UTILIZADO POR LA FACULTAD (SEGUN SIEXUD)	FORMATOS EN IDEXUD	FORMATOS EN SIGUD
FORMATO COMPARACION DE PRESUPUESTOS Código: COMP-PRESUPUESTOS-001	Fecha Aprobación: sin aprobación Versión 1	NO SE EVIDENCIA	NO SE EVIDENCIA
FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020.	Fecha de aprobación 8/09/2017. Versión 05	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión 07	Fecha de aprobación: 6/06/2023. Versión: 07

Tabla 9: Construcción OCI

VALORACIÓN DE LA RESPUESTA



Una vez remitido el informe preliminar, se recibe respuesta por parte de la Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales por medio de oficio identificado como 081-UEFMA-2024, Facultad de Ciencias y Educación, por medio de oficio DFCE-804-2024, Facultad de Ingeniería con oficio UEFI – 156- 2024 y Facultad de Artes –ASAB por medio de oficio FAA-UE-122-2024.

A continuación, se indica lo contestado por cada facultad respecto a cada caso:

Caso 1: Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales

Se hace uso del Formato de Presupuesto con Fecha de aprobación 8/09/2017. Versión 05 y Formato Propuesta con fecha de aprobación 26/10/2020 versión 03 en el Diplomado Virtual: Drones Aplicado A Ciencias De La Tierra Y Manejo De Recursos Naturales + Certificado Operador UAS. FAC-MED 8085, ya que aún no se tenía la Versión 07 del 6/6/2023, se presenta la propuesta ante el Comité de Extensión de la Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales; se le da aprobación a la misma el 26 de abril de 2024, se aprueba por consejo de Facultad el 11 de mayo de 2023 y aprobado por Comité Central de Extensión el 31 de mayo de 2023. Dentro de este periodo de transición de los formatos se pudo dar la diferencia indicada

Respecto al FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020, se considera valida las razones informadas en la respuesta, teniendo en cuenta que las fechas de presentación del proyecto y la actualización del formato son cercanas; ahora bien, respecto al FORMATO PROPUESTA Código: EPS - PR - 001 - FR-001 la fecha del formato publicado (26/10/2020. Versión 03) no corresponde a la fecha de los formatos publicados en las dos páginas oficiales. Por lo tanto, la Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales **continúa siendo parte del presente hallazgo.**

	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	

Caso 2: Facultad Tecnológica

No se recibió respuesta al informe preliminar por lo tanto **continúa siendo parte del presente hallazgo.**

Caso 3: Facultad de Artes –ASAB

En la respuesta no se menciona nada referente a este hallazgo, por lo tanto, **continúa siendo parte del presente hallazgo.**

Caso 4: Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales

No se recibió respuesta al informe preliminar por lo tanto **continúa siendo parte del presente hallazgo.**

Caso 5: Facultad de Ingeniería

PROYECTO Introducción a la programación con PYTHON

Con respecto del formato de certificación de disponibilidad de recursos GRF-06-FR-03 que se referencia para el curso de Introducción a Python, es de mencionar que el mismo es remitido directamente por el IDEXUD para realizar la apertura del curso, por tal razón el diligenciamiento de este certificado corresponde al área financiera del IDEXUD. Por tanto, la Unidad de Extensión de la Facultad de Ingeniería desconoce las razones por las cuales el IDEXUD no ha cargado el formato en las plataformas IDEXUD y SIGUD. La Unidad de extensión solo puede consultar la información cargada en las plataformas mas no modificarlas y/o manipularlas.



Con respecto al formato del presupuesto con código EPS-PR-003-FR-020, el cual difiere del indicado en formatos IDEXUD y SIGUD con fecha de aprobación del 06/06/2023, se aclara que la fecha de finalización del curso Introducción a Python corresponde a 04/06/2023. Por tanto, para la fecha anterior estaba vigente el formato EPS-PR-003-FR-020 vr 5. La versión 7 entro en vigencia el 06/06/2023 fecha en la cual el curso ya había finalizado.

Respecto al formato GRF-06-FR-03, teniendo en cuenta que la responsabilidad de diligenciamiento del mismo corresponde a la Oficina de Extensión, siendo aprobado por el Coordinador Financiero lo expuesto por la Facultad argumenta que la responsabilidad del uso de este formato se traslada a la Oficina de Extensión.

Por otra parte, FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020, se considera valida las razones informadas en la respuesta, teniendo en cuenta la fecha de finalización del curso.

PROYECTO: Metodología Lean, Buscando La Excelencia Operativa

(...) “se desconocen las causas por las cuales el formato de presupuesto del curso METODOLOGÍA LEAN, BUSCANDO LA EXCELENCIA OPERATIVA no corresponde con la vigencia 2023, siendo que el mismo se encuentra debidamente aprobado por las ares técnicas y jurídicas del IDEXUD. se presume que

	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	

correspondió a un error de validación de versiones de acuerdo con la similitud de información que manejan ambos formatos”

“Con respecto al formato de certificación de disponibilidad de recursos GRF-06-FR-03 que se referencia para el curso METODOLOGÍA LEAN, BUSCANDO LA EXCELENCIA OPERATIVA, es de mencionar que el mismo es remitido directamente por el IDEXUD para realizar la apertura del curso, por tal razón el diligenciamiento de este certificado corresponde al área financiera del IDEXUD. Por tanto, la Unidad de Extensión de la Facultad de Ingeniería desconoce las razones por las cuales el IDEXUD no ha cargado el formato en las plataformas IDEXUD y SIGUD. La Unidad de extensión solo puede consultar la información cargada en las plataformas mas no modificarlas y/o manipularlas”

Con respecto al formato de Acta de Inicio proyectos de educación continuada y educación para el trabajo código EPPR-003-059 : dentro de la revisión en la plataforma SIEXUD no se evidencia el cargue del documento, sin embargo en los archivos de la Unidad de extensión y los que fueron allegados para el desarrollo de la auditoria, se encuentra el acta de inicio debidamente suscrita por las partes en el formato de fecha 04/03/2019 versión 2 , tal como se muestra, así mismo es importante mencionar que La Unidad de extensión solo puede consultar la información cargada en las plataformas mas no modificarlas y/o manipularlas”

Verificando las respuestas a cada proyecto la Facultad de ingeniería **continúa siendo parte del presente hallazgo** únicamente por el FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020 del proyecto Metodología Lean, Buscando La Excelencia Operativa. La argumentación dada para los demás casos se acepta, de acuerdo con la validación del equipo auditor.

Caso 6: Facultad de Ciencias y Educación



Proyecto: Convenio Interadministrativo No. 515 -2023 suscrito entre el Fondo De Desarrollo Local De Kennedy y La Universidad Distrital.

(...) “Desde la Oficina de Extensión (IDEXUD) responden que este no es un formato como tal, sino un documento nuevo que se utiliza para comparar la versión nueva con la anterior. Pues cada vez que en Comité Técnico se aprueba un nuevo presupuesto este se consigna en el mismo formato y es presentado para aprobación del Comité Central; esto es lo que ha ocurrido en cada una de las nuevas versiones como se puede ver en la versión 5 la cual se encuentra Presupuesto actual julio 2024.

De igual manera, para la presentación de los presupuestos se utiliza el FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS Código: EPS-PR-003-FR-020, como se evidencia a continuación en la versión original (...)”

En el caso del formato Comparación de Presupuestos Código: COMP-PRESUPUESTOS-001, el documento cuenta con estructura de formato, logo de la universidad y adicionalmente se encuentra codificado, así las cosas, se debe garantizar que los formatos utilizados sean los autorizados y publicados en las plataformas oficiales de la universidad. Para el caso del formato EPS-PR-003-FR-020, en la respuesta no desvirtúa lo encontrado en la presente auditoría. Por lo tanto, la Facultad de Ciencias y Educación **continúa siendo parte del presente hallazgo**.

Como conclusión general, y basado en la argumentación dada en cada caso **se ratifica el presente hallazgo**.

	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	

2.1.4 HALLAZGO POR FALTA DE UNIFORMIDAD EN LA INFORMACIÓN REPORTADA POR LA OFICINA DE EXTENSIÓN, FACULTADES Y LA DOCUMENTACIÓN REPORTADA EN EL SIEXUD. (DIRIGIDO PARA OFICINA DE EXTENSIÓN, FACULTAD DE INGENIERÍA, FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN, FACULTAD DE CIENCIAS MATEMÁTICAS Y NATURALES, FACULTAD TECNOLÓGICA Y FACULTAD DE ARTES –ASAB).

En el punto 1 del requerimiento realizado por medio de OCI 0355, se solicitó “*Discriminar por facultad los programas, planes y proyectos de Extensión y Proyección Social de la vigencia 2023 y 2024, conforme al Anexo (1) en formato Excel con sus debidos soportes si lo considera necesario, de acuerdo con la siguiente información*” solicitando 25 ítems de cada proyecto en base de datos, la cual fue adjuntada al requerimiento.

En el contexto descrito, se lleva a cabo una comparación entre la información obtenida por cada facultad y la documentación registrada en el Sistema de Información de Extensión (SIEXUD). De acuerdo con las diferentes respuestas, se presupone que la información debería ser uniforme y exacta, sin importar la fuente de donde se obtenga.

Sin embargo, al examinar casos específicos en varias facultades, se han identificado situaciones que revelan una falta de control efectivo. Esta falta de control conlleva a diferencias significativas que afectan directamente la calidad y la precisión de la información disponible sobre los proyectos.



CASO 1

FACULTAD TECNOLÓGICA

Se identifican discrepancias en los registros suministrados por la Oficina de Extensión (FREPORTE UNIDADES_PROYECTOS_SOL.xlsx), la Facultad Tecnológica (Anexo punto 1) y la documentación adjunta en el aplicativo SIEXUD, tal como se detalla a continuación:

NOMBRE DEL CURSO: DIPLOMADOS MULTIDICIPLINARIOS 2023.

- Valor total de ingresos: La facultad reporta un valor de \$182.374.600, la Oficina de Extensión un valor de \$262.490.530 y el último presupuesto presentado en el SIEXUD un valor de \$198.949.350.
- Valor total de gastos: La facultad reporta un valor de \$182.374.600, la Oficina de Extensión reporta un valor de \$182.913.484 y el último presupuesto presentado en el SIEXUD arroja un valor de \$177.633.348.
- Valor total del proyecto: La facultad y la Oficina de Extensión reportan un valor de \$182.374.600 y el último presupuesto presentado en el SIEXUD presenta un valor de \$198.949.350, generando una diferencia por valor de \$16.574.750.
- Beneficio institucional: La facultad y la Oficina de Extensión reportan un valor de \$19.540.136 y el último presupuesto presentado en el SIEXUD arroja un valor de \$21.316.002, generando una diferencia por valor de \$1.775.866.

	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	

NOMBRE DEL CONTRATO: CONTRATACIÓN DEL LABORATORIO ESPECIALIZADO DE ALTA TENSION DE LA U.D

- Fecha de finalización del contrato: La Facultad indica que el contrato con el laboratorio especializado de alta tensión de la UD finaliza el 28/08/2023, mientras que la información proporcionada por la Oficina de Extensión y el Acta de Liquidación del proyecto indica una fecha de finalización es el 14/07/2024.
- Valor total de gastos: La facultad reporta un valor de \$21.856.311, la Oficina de Extensión un valor de \$21.091.748 y el presupuesto presentado en el SIEXUD un valor de \$19.514.563.
- Beneficio Institucional: La facultad reporta un valor de \$2.341.312 y la Oficina de Extensión y el último presupuesto presentado en el SIEXUD arroja un valor de \$2.341.718.

Además, se identifica que en la relación solicitada en el punto 1 del OCI 0355 – IE 6931 del 6 de mayo de 2024, la Facultad Tecnológica indicó que durante el año 2023 se ejecutaron tres proyectos, según el Excel adjunto. Sin embargo, en la respuesta en la Oficina de Extensión, solo se mencionan dos proyectos y no se incluye el "Congreso Internacional de Computación - CICOM 2023", con un valor de \$7.342.730, registrado en el aplicativo SIEXUD bajo la dependencia ejecutora UNIDAD DE CONSULTORÍA DE LA FACULTAD TECNOLÓGICA. Al verificar la información de dicho proyecto, no se evidencia la documentación correspondiente.

AÑO	NÚMERO DE PROYECTOS		
	FACULTAD	SIDEXUD	IDEXUD
2023	3	3	2
2024	0	0	0



CASO 2

FACULTAD DE ARTES ASAB

Se presentan diferencias en la información reportada por la Facultad mediante el archivo Excel Anexo 1, el formato presupuesto proyectos, presupuesto última versión publicado en SIEXUD y el archivo Excel reportes unidades proyectos del IDEXUD, como se detalla a continuación:

NOMBRE DEL CURSO: PREPARATORIOS ARTES PLASTICAS Y VISUALES 2022:

- Valor inicial: La facultad y la última versión del presupuesto, presenta un valor de \$66.262.000, mientras que la información del IDEXUD está por \$51.700.000, presentando una diferencia de \$ 14.562.000.
- Valor total ingresos: La facultad y la última versión del presupuesto reportan un valor de \$ 118.762.000, mientras que la Oficina de Extensión reportó \$119.258.509, presentándose una diferencia de \$ 496.509.
- Valor total de gastos: La facultad presentó en el reporte \$68.262.000, pero se encontró que el valor registrado en la última versión del presupuesto es de \$118.762.500 y en el archivo de la Oficina de Extensión de \$118.214.509.

	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	

- **Beneficio Institucional:** La facultad presentó un valor de \$ 7.099.500 en el archivo correspondiente, mientras que en la última versión del presupuesto y en el reporte de la Oficina de Extensión arroja un valor de \$ 12.724.500, presentándose una diferencia de \$ 5.625.000.
- **Fecha de Inicio:** La Facultad indica que la fecha de inicio del contrato en el informe y según lo reportado en el acta de liquidación es del 21/09/2022, sin embargo, según reporte de la Oficina de Extensión y lo publicado en el aplicativo SIEXUD la fecha es del 16/08/2023.
- **Fecha de Finalización:** La Facultad indica que la fecha de finalización del contrato en el informe y según lo reportado en el acta de liquidación es del 20/09/2023, sin embargo, según reporte de la Oficina de Extensión y lo publicado en el aplicativo SIEXUD la fecha es del 15/08/2024.

NOMBRE DEL CURSO: PROGRAMA DE FORMACIÓN ALAC (Academia Luis A. Calvo) 2023

- **Valor inicial:** La facultad presenta un valor de \$ 218.660.020, mientras que la información en la última versión del presupuesto y en el reporte de IDEXUD está por \$ 220.177.700, presentando una diferencia de \$ 1.517.680.
- **Valor total ingresos:** La facultad reportó un valor de \$ 480.181.700, en la última versión del presupuesto \$ 500.594.800, mientras que la Oficina de Extensión informó un valor de \$ 487.890.993.
- **Valor total de gastos:** La facultad presentó en el reporte \$ 428.686.413, pero se encontró que el valor registrado en la última versión del presupuesto es de \$446.959.643 y en el archivo de la Oficina de Extensión de \$235.102.628.
- **Beneficio Institucional:** La facultad reportó un valor de \$51.448.038, la Oficina de Extensión \$ 51.448.039, mientras que en la última versión del presupuesto arroja un valor de \$ 53.635.157.
- **Fecha de Inicio:** La Facultad indica que la fecha de inicio del contrato en el informe es del 12/09/2023, sin embargo, según reporte de la Oficina de Extensión y lo publicado en el aplicativo SIEXUD la fecha es del 01/09/2023.
- **Fecha de Finalización:** La Facultad indica que la fecha de finalización del contrato en el informe es del 11/12/2023, sin embargo, según reporte de la Oficina de Extensión y lo publicado en el aplicativo SIEXUD la fecha es del 31/08/2024.



CASO 3

FACULTAD DE INGENIERIA

NOMBRE DEL CURSO: INTRODUCCION A LA PROGRAMACION CON PYTHON

Se evidencia unas discrepancias significativas entre la información reportada por la Facultad de Ingeniería y el IDEXUD en cuanto a ingresos, gastos y detalles financieros. Se relaciona un resumen basado en la información remitida en respuesta al oficio OCI 0355:

- **Ingresos por matrícula:** La Facultad de Ingeniería reporta ingresos de \$9,500,000, el IDEXUD reporta ingresos de \$6,950,000, existe una diferencia de \$2,550,000 entre las cifras reportadas.

	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	

- **Valor total de gastos:** La Facultad de Ingeniería informa gastos por \$2,044,000, el IDEXUD informa gastos por \$3,156,112, la diferencia en los gastos reportados es notable con \$1,112,112.
- **Cuenta bancaria:** Los números de cuenta bancaria no coinciden, lo cual añade otra capa de discrepancia que podría indicar problemas de conciliación o posibles errores administrativos.

Estas discrepancias pueden ser preocupantes, ya que sugieren posibles problemas en la administración financiera o en la comunicación entre la Facultad de Ingeniería y el IDEXUD. Es crucial investigar las razones detrás de estas diferencias para asegurar una gestión financiera adecuada y evitar malentendidos futuros.

CASO 4

FACULTAD DE CIENCIAS MATEMÁTICAS Y NATURALES

NOMBRE: XV CONGRESO INTERNACIONAL ALED: LOS DISCURSOS EN TIEMPOS DE (POST)PANDEMIA. NUEVOS HORIZONTES DE SENTIDO.



- Se evidencia una diferencia en los valores de la propuesta inicial y el documento de presupuesto Versión1, la propuesta inicial tiene un valor de \$152.331.219 y el documento de presupuesto version1 registra \$152.231.132, la diferencia entre los valores es de **\$100.087**
- Según la información enviada por la facultad el valor total de los ingresos del proyecto fue de \$34.098.625 y en el documento de actualización de presupuesto en la versión2 tenemos un valor por \$30.232.225, encontrado que la tenemos una inconsistencia de **\$3.866.400**
- CURSO INTRODUCTORIO EN ANÁLISIS DE DATOS UTILIZANDO PYTHON fue reportado por la facultad sin embargo en la plataforma de SIEXUD no registra este curso para la facultad.

NOMBRE DEL PROYECTO: PROYECTO LEAN BUSCANDO LA EXCELENCIA

Se evidencio lo siguiente de acuerdo con la información proporcionada, se detalla un resumen de las discrepancias entre la Facultad de Ingeniería y el IDEXUD:

- **Propuesta inicial:** Facultad de Ingeniería reporta \$10,150,000, el IDEXUD \$7,000,000 hay una diferencia de \$3,150,000.
- **Ingresos totales:** Facultad de Ingeniería reporta \$10,183,000, IDEXUD \$10,150,000, hay una diferencia de -\$33,000 (la Facultad reporta más ingresos que el IDEXUD).
- **Gastos totales:** la Facultad de Ingeniería \$10,083,226, el IDEXUD \$8,955,126 existe una diferencia de \$1,128,100 (la Facultad reporta más gastos que el IDEXUD).

Además de estas diferencias financieras, el nombre del programa en el acta no coincide con el formato del acta de inicio, lo que también es una discrepancia administrativa que necesita ser corregida para mantener la consistencia y la precisión en la documentación oficial.

	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	

CASO 5

FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN

NOMBRE DEL CONVENIO: CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 515 -2023 SUSCRITO ENTRE EL FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE KENNEDY Y LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS.

Se evidencio lo siguiente de acuerdo con la información proporcionada, se detalla un resumen de las discrepancias entre la Facultad de Ciencias y Educación y el IDEXUD:



- Fecha de finalización: La facultad reporta la terminación el 26 de junio de 2024, mientras la Oficina de Extensión indica que el convenio terminará el 04 de marzo de 2024, revisando el clausulado de la Alcaldía de Bogotá reportado en SIEXUD, indica “*CLÁUSULA QUINTA. - PLAZO: El plazo del convenio es DIEZ (10) MESES contados a partir de la fecha de suscripción del acta de inicio por ambas partes, previo cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución.*”.

VALORACIÓN DE LA RESPUESTA

Una vez remitido el informe preliminar, se recibe respuesta por parte de la Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales por medio de oficio identificado como 081-UEFMA-2024, Facultad de Ciencias y Educación, por medio de oficio DFCE-804-2024, Facultad de Ingeniería con oficio UEFI – 156- 2024, Facultad de Artes –ASAB por medio de oficio FAA-UE-122-2024 y Oficina de Extensión por medio de oficio IE-10462-2024.

Verificando las respuestas remitidas por parte de las facultades y Oficina de Extensión, se evidencia que la falta de uniformidad de la información, no se sustenta en las explicaciones dadas, considerando lo siguiente:

- La información reportada inicialmente por la Oficina de Extensión difiere en algunos casos, de lo explicado por medio de su oficio de respuesta, ejemplo de ello es la fecha de terminación del proyecto “DIPLOMADOS MULTIDISCIPLINARIOS 2023”.
- La argumentación dada en las respuestas y adjuntos, reafirma las diferencias encontradas, sin que se permita dar una explicación que justifique las diferencias encontradas.
- Contar con diferentes fuentes de información genera diferencias entre ellas, por errores humanos, como se argumentó en diferentes respuestas.
- Se evidenció que, dentro de la argumentación dada a este hallazgo existen documentos que, al validarlos en el SIEXUD no se encuentran cargados, prueba de ello es la explicación dada por la Facultad de Ingeniería en la que se menciona “*El valor total de gastos reportados por la Unidad de extensión de la Facultad de Ingeniería corresponde con el estado de cuenta remitido por el área financiera del IDEXUD, el cual es \$ 2.044.000, tal como se muestra. Por tanto, se desconocen las razones por las cuales el IDEXUD reporta un valor superior al indicado en el estado de cuenta que corresponde a \$ 2.044.000*”. Lo anterior demuestra que el SIEXUD no garantiza, hasta ahora, ser la fuente oficial y más actualizada de consulta.

	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	

- Entendiendo que, las facultades toman información remitida por la Oficina de Extensión, es deber de cada facultad realizar las verificaciones necesarias para garantizar que, la información recibida coincida fielmente con el desarrollo del proyecto.

Teniendo en cuenta que, la argumentación no refuta la naturaleza del presente hallazgo **el mismo es ratificado.**

2.2 CONTROLES E INFORMES REALIZADOS POR LAS FACULTADES.

Como un segundo tema establecido en el Plan de auditoría, se realiza la verificación a los diferentes controles realizados tanto por las Facultades, como por la Oficina de Extensión. Para lo anterior, en la solicitud de información fueron requeridos los informes presentados por las Facultades, documentación y propuestas presentadas, así como los controles realizados; asimismo se realiza la verificación de la información reportada en el SIEXUD.

2.2.1 HALLAZGO POR DEBILIDADES, DEFICIENCIAS Y FALTA DE CONTROL EN EL MANEJO DE LA INFORMACIÓN EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE EXTENSIÓN SIEXUD (DIRIGIDO A LA OFICINA DE EXTENSIÓN).

Se evidencia en el sistema de información SIEXUD falta de organización en el almacenamiento de la información de los proyectos verificados, como resultado se presenta ausencia de documentación completa para cada proyecto. Si bien en el SIEXUD se evidencian carpetas que identifican cada parte del proyecto, no existe lineamiento, manuales o regulación que permita identificar la debida organización de los documentos, los tiempos establecidos para el cargue de estos, ni los documentos que aplican según el tipo.



Lo anterior evidencia falta de control, dificulta que los usuarios identifiquen correctamente los documentos correspondientes a cada etapa del proyecto y el riesgo de no contar con la documentación completa al finalizar el proyecto.

Ahora bien, se evidencia que, en Auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá, se han determinado hallazgos por la deficiencia en la calidad y organización de la información, dirigidas a la Oficina de Extensión a saber, PAD 2020 Auditoría 31, PAD 2021 Auditoría 30, PAD 2022 Auditoría 27.

Si bien algunas acciones se cumplieron como “*Desarrollar en la plataforma SIEXUD un campo adicional "Órdenes de pago" dentro del módulo de los contratos derivados de los proyectos de extensión*” se continúan presentando incumplimientos en las acciones establecidas por la Oficina de Extensión, lo que representa un riesgo por la presentación de estos hallazgos nuevamente.

A continuación, se presentan algunos casos identificados:

- Pestaña de Órdenes de pago vacías, en proyectos liquidados:

	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	

DISTRITAL
JOSE DE CALDAS

SISTEMA DE INFORMACIÓN DE EXTENSIÓN
SIEXUD



24 - Semanas: 29 - Día: 190
RICARDO HORACIO BERDUGO
ASESOR
INSTITUTO DE EXTENSIÓN Y EDUCACIÓN NO FORMAL - IDEXUD

ORDENES DE PAGO

Año	Número	Entidad Contratante
2023	FAC-MED-8085	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS - UD
Nombre del Proyecto: DIPLOMADO VIRTUAL: DRONES APLICADO A CIENCIAS DE LA TIERRA Y MANEJO DE RECURSOS NATURALES + CERTIFICADO OPERADOR UAS		

Ver Documento	Tipo de Documento	Fecha	Observación
Sin Documentos Registrados.			

Fuente: SIEXUD. Órdenes de Pago

DISTRITAL
JOSE DE CALDAS

SISTEMA DE INFORMACIÓN DE EXTENSIÓN
SIEXUD





da 2024 - Semanas: 29 - Día: 190
RICARDO HORACIO BERDUGO
ASESOR
INSTITUTO DE EXTENSIÓN Y EDUCACIÓN NO FORMAL - IDEXUD

ORDENES DE PAGO

Año	Número	Entidad Contratante
2023	CPS-001-2023	ELÉCTRICOS INTERNACIONAL S.A.S.
Nombre del Proyecto: CONTRATACIÓN DEL LABORATORIO ESPECIALIZADO DE ALTA TENSIÓN DE LA I.D. PARA APLICAR PRUEBAS ELÉCTRICAS A DESCARGADORES DE SOBRETENSIÓN DE BAJA TENSIÓN DE LA EMPRESA ELÉCTRICOS INTERNACIONAL S.A.S		

Ver Documento	Tipo de Documento	Fecha	Observación
Sin Documentos Registrados.			

Fuente: SIEXUD. Órdenes de Pago

	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	

- Pestaña de Proceso de seguimiento vacías, en proyectos liquidados:



UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

SISTEMA DE INFORMACIÓN DE EXTENSIÓN SIEXUD

extension

Lunes, 08 de julio de 2024 - Semana: 29 - Día: 190

RICARDO HORACIO BERDUGO ASESOR INSTITUTO DE EXTENSIÓN Y EDUCACIÓN NO FORMAL - IDEIUD

PROCESO DE SEGUIMIENTO

Número	Año	Entidad Contratante	Número Interno
CPS-001-2023	2023	ELÉCTRICOS INTERNACIONAL S.A.S.	6695

Nombre del Proyecto: CONTRATACIÓN DEL LABORATORIO ESPECIALIZADO DE ALTA TENSION DE LA U.D. PARA APLICAR PRUEBAS ELÉCTRICAS A DESCARGADORES DE SOBRETENSION DE BAJA TENSION DE LA EMPRESA ELÉCTRICOS INTERNACIONAL S.A.S.

Referencia de iconos:
 Modificar un ítem de seguimiento.
 Hacer seguimiento al proyecto.
 Si no desea hacer ningún cambio, haga clic en el botón "Regresar".

Gestión	#	Fecha	Seguimiento
No hay registros de seguimiento del proyecto.			

Fuente: SIEXUD. Seguimiento

- Pestaña de Pólizas vacías, en proyectos liquidados:



UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

SISTEMA DE INFORMACIÓN DE EXTENSIÓN SIEXUD

extension

Lunes, 08 de julio de 2024 - Semana: 29 - Día: 190

RICARDO HORACIO BERDUGO ASESOR INSTITUTO DE EXTENSIÓN Y EDUCACIÓN NO FORMAL - IDEIUD



POLIZAS DEL PROYECTO

Año	Número	Entidad Contratante
2023	CPS-001-2023	ELÉCTRICOS INTERNACIONAL S.A.S.

Nombre del Proyecto: CONTRATACIÓN DEL LABORATORIO ESPECIALIZADO DE ALTA TENSION DE LA U.D. PARA APLICAR PRUEBAS ELÉCTRICAS A DESCARGADORES DE SOBRETENSION DE BAJA TENSION DE LA EMPRESA ELÉCTRICOS INTERNACIONAL S.A.S.

Ver Documento	Tipo de Documento	Fecha	Observación
Sin Pólizas Registradas.			

Fuente: SIEXUD. Pólizas

	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	

- Pestaña Documentos contractuales vacías, en proyectos liquidados:

DOCUMENTOS CONTRACTUALES

Año	Número	Entidad Contratante
2022	FAC-ASAB-8062	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS - UD
Nombre del Proyecto: PREP ART PLI 21/2ST Y VIS 2022-ASAB		

Ver Documento	Tipo de Documento	Fecha	Observación
Sin Documentos Registrados.			

Fuente: SIEXUD. Documentos contractuales

- Propuesta del proyecto sin firmas, en proyectos liquidados:

	FORMATO PROPUESTA - IDEXUD	Código: EPS - PR - 001 - FR-001	
	Macroproceso: Misional	Versión 03	
	Proceso: Extensión y Proyección Social	Fecha de Aprobación: 08/10/2018	

Otros
 Imprevistos: TREINTA Y UN MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS M/CTE. (\$31,510,00) Y BENEFICIO INSTITUCIONAL 12%: TRES MILLONES OCHOCIENTOS VEINTIOCHO MIL PESOS M/CTE. (\$3.828,000,00).

FORMA DE PAGO

Ingresos por concepto de inscripciones, matrículas y constancias.

OFERTA ECONÓMICA

N.A.

Cordialmente,




CAMILO ORDOÑEZ ROBAYO
 Coordinador Artes Plásticas y Visuales
 Facultad de Artes ASAB

ROBERTO FERRO ESCOBAR
 Director del Instituto de Extensión y Educación
 para el Trabajo y el Desarrollo Humano - IDEXUD
 Universidad Distrital Francisco José de Caldas

PROYECTO	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyecto	Bernardo Moreno Valencia	CPS Profesional U. de Extensión	
Visto Licitaciones e Inv.			
Visto Área Legal IDEXUD			

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a la norma y disposiciones legales y/o técnicas por lo tanto bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para la firma del remitente.

Fuente: SIEXUD. Formato de propuesta

	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 DE LA RESPUESTA

Dentro el oficio remitido por parte de la Oficina de Extensión, no se cuenta con respuesta para este numeral, **por lo tanto, se ratifica el hallazgo.**

2.3 MANEJO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE LOS PROCESOS DE EXTENSIÓN DE LAS FACULTADES.

Como uno de los principales pilares de verificación incluidos en el Plan de Auditoría presentado, se enfoca en el manejo financiero de los proyectos, si bien en el Acuerdo 004 del 22 de agosto de 2013 se dan lineamientos en el tema, en la presente Auditoría se encontraron diferentes situaciones que, evidencian faltas de controles, organización y planeación de acuerdo con los presupuestos verificados en el Sistema de Información SIEXUD.

Es importante indicar que, se realiza la verificación de las propuestas presentadas, así como los presupuestos en sus diferentes versiones, igualmente se validan actas de liquidación de los proyectos según corresponda.

2.3.1 HALLAZGO POR FALTA DE SOPORTES QUE JUSTIFIQUEN LA VARIACIÓN DE LOS GASTOS EN EL PRESUPUESTO INICIAL VS PRESUPUESTO FINAL (DIRIGIDO PARA FACULTAD DEL MEDIO AMBIENTE, FACULTAD DE CIENCIAS MATEMÁTICAS Y NATURALES Y OFICINA DE EXTENSIÓN).



CASO 1

FACULTAD DE MEDIO AMBIENTE.

NOMBRE DEL CURSO: DIPLOMADO VIRTUAL: DRONES APLICADO A CIENCIAS DE LA TIERRA Y MANEJO DE RECURSOS NATURALES + CERTIFICADO OPERADOR UAS. FAC-MED-8085



Una vez verificada la información solicitada, se valida la propuesta inicial donde se registra el mínimo de estudiantes requeridos para conseguir el punto de equilibrio (30 estudiantes), así mismo, se verifica el presupuesto aprobado para el presente proyecto.

Como se evidencia a continuación, el presupuesto inicial se determina en \$65'150.000.

	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	

1. INFORMACION GENERAL DEL PROYECTO						
1.1 AÑO 2023		1.2 ENTIDAD: Universidad Distrital Francisco José de Caldas				
1.3 MODALIDAD DE CONTRATACIÓN						
OTRAS FORMAS DE CONTRATACION						
1.4 OBJETO:						
Ofrecer un amplio recorrido en materia aeronáutica y normativa necesaria en el uso de los diferentes Drones del mercado, sus principales características, manejo, software y algunas de sus aplicaciones más frecuentes, con el componente práctico suficiente para operarlos de manera segura y eficaz. Certificar Operadores de Drones para habilitarse y registrarse ante la aeronáutica civil						
1.5 UNIDAD EJECUTORA:		Instituto de Extensión y Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano IDEXUD				
1.6 ORDENACION DE GASTO DEL PROYECTO:		Roberto Ferro Escobar				
1.7 VALOR TOTAL:		\$ 65,150,000				
2. DESCRIPCION DE RECURSOS FINANCIEROS						
2.1 Entidad Contratante						
2.2 Cofinanciación					\$	-
2.3 Cooperación					\$	-
2.4 Donaciones					\$	-
2.5 Gubernamentales					\$	-
2.6 Otros		Ingresos por concepto de matrículas			\$	65,150,000.00
2.7 VALOR TOTAL					\$	65,150,000.00
3. DESCRIPCION DE GASTOS						
CANTIDAD	DESCRIPCION	UNIDAD	VALOR UNITARIO	DURACION	%	VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO						
1	Auxiliar Administrativo	Meses	\$ 1,200,000.00	3	100%	\$ 3,600,000.00
1	Formador Módulo de Geodesia	Hora	\$ 130,000.00	12	100%	\$ 1,560,000.00
1	Formador Modulo Aeronautica	Hora	\$ 135,000.00	64	100%	\$ 8,640,000.00
1	Formador Módulo de Geomática	Hora	\$ 135,000.00	64	100%	\$ 8,640,000.00
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO			\$ 1,600,000.00			\$ 22,440,000.00
2. SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO						
1	Director del Proyecto	Meses	\$ 2,350,000	4	100%	\$ 9,400,000.00
1	Supervisor del Proyecto	Meses	\$ 1,000,000	4	100%	\$ 4,000,000.00
					100%	
					100%	
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO			\$ 3,350,000.00			\$ 13,400,000.00
3. GASTOS GENERALES						
1	Alquiler de campus de practicas, equipos y simuladores de	GLOBAL	\$ 14,460,000	GLOBAL	100%	\$ 14,460,000.00
1	Costos y gravámenes financieros (4 * 1000)	GLOBAL	\$ 260,600	GLOBAL	100%	\$ 260,600.00
1	Papelera, Certificados operadores de drones	GLOBAL	\$ 6,109,043	GLOBAL	100%	\$ 6,109,042.86
						\$ -
TOTAL GASTOS GENERALES			\$ 20,829,642.86			\$ 20,829,642.86
4. OTROS GASTOS GENERALES						
1	Imprevistos					\$ 1,500,000.00
TOTAL OTROS GASTOS GENERALES						\$ 1,500,000.00
5. BENEFICIO INSTITUCIONAL						
	12%					\$ 6,980,357.14
VALOR TOTAL						\$ 65,150,000.00

Fuente: SIEXUD. Presupuesto

	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	



Por otra parte, el presupuesto final se determina en \$159.900.000 con un reporte de 82 estudiantes matriculados de acuerdo con lo indicado por la Facultad.

1. INFORMACION GENERAL DEL PROYECTO					
1.1 AÑO 2023		1.2 ENTIDAD: Universidad Distrital Francisco José de Caldas			
1.3 MODALIDAD DE CONTRATACIÓN					
POR CONCEPTO DE INSCRIPCIONES					
1.4 OBJETO:					
Ofrecer un amplio recorrido en materia aeronáutica y normativa necesaria en el uso de los diferentes Drones del mercado, sus principales características, manejo, software y algunas de sus aplicaciones más frecuentes, con el componente práctico suficiente para operarlos de manera segura y eficaz. Certificar Operadores de Drones para habilitarse y registrarse ante la aeronáutica civil.					
1.5 UNIDAD EJECUTORA:		Oficina de Extensión- IDEXUD			
1.6 ORDENACION DE GASTO DEL PROYECTO:		Roberto Ferro Escobar			
1.7 VALOR TOTAL:		\$ 159,900,000			
2. DESCRIPCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS					
2.1 Entidad Contratante					
2.2 Cofinanciación				\$	-
2.3 Cooperación				\$	-
2.4 Donaciones				\$	-
2.5 Gubernamentales				\$	-
2.6 Otros		Ingresos por concepto de matrículas		\$	159,900,000.00
2.7 VALOR TOTAL				\$	159,900,000.00
3. DESCRIPCIÓN DE GASTOS					
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	VALOR UNITARIO	DURACIÓN	VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO					
1	Auxiliar Administrativo	Meses	\$ 1,850,000	4	\$ 7,400,000.00
1	Formador Módulo de Geodesia (3 Grupos)	Hora	\$ 100,000	24	\$ 2,400,000.00
1	Formador Modulo Aeronautica (3 Grupos)	Hora	\$ 102,000	198	\$ 20,196,000.00
1	Formador Módulo de Geomática (3 Grupos)	Hora	\$ 102,000	198	\$ 20,196,000.00
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO			\$ 2,154,000.00		\$ 50,192,000.00
2. SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO					
1	Supervisor del Proyecto	Meses	\$ 7,000,000	4	\$ 28,000,000.00
1	Director del Proyecto	Meses	\$ 2,000,000	4	\$ 8,000,000.00
					\$ -
					\$ -
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO			\$ 9,000,000.00		\$ 36,000,000.00
3. GASTOS GENERALES					
1	Alquiler de campus de practicas, equipos y simuladores de vuelo	GLOBAL	\$ 35,000,000	GLOBAL	\$ 35,000,000.00
1	Costos y gravámenes financieros (4 * 1000)	GLOBAL	\$ 639,600	GLOBAL	\$ 639,600.00
1	Papelería, Certificados operadores de drones	GLOBAL	\$ 19,436,257	GLOBAL	\$ 19,436,257.14
TOTAL GASTOS GENERALES			\$ 55,075,857.14		\$ 55,075,857.14
4. OTROS GASTOS GENERALES					
1	Imprevistos	GLOBAL	\$ 1,500,000.00	GLOBAL	\$ 1,500,000.00
TOTAL OTROS GASTOS GENERALES					\$ 1,500,000.00

Fuente: SIEXUD.Presupuesto

A continuación, se indican las diferencias que, de acuerdo con el análisis realizado en la presente auditoría representan variaciones que no son claras en la información suministrada:

- Valor de formadores: En el presupuesto inicial se proyecta en \$130.000 y \$135.000 mientras que, en el presupuesto final establece en \$100.000 y \$102.000. Independientemente del aumento de estudiantes los valores establecidos para los formadores no presentan justificación alguna para esta variación, debido a que, con la planeación realizada se esperaría que el valor hora se mantiene de acuerdo con la propuesta inicialmente aprobada y lo que varía es el número de horas a dictar.

	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	

- Valor de Papelería, Certificados operadores de drones: En el presupuesto inicial se proyecta en \$6'109.143 mientras que, en el presupuesto final se establece en \$19'436.257. Lo anterior, independientemente del aumento de estudiantes no presenta ninguna relación para que se presente un aumento del más del 300%, más aún cuando se trata de un curso virtual.

CASO 2

FACULTAD DE CIENCIAS MATEMÁTICAS Y NATURALES

NOMBRE: XV CONGRESO INTERNACIONAL ALED: LOS DISCURSOS EN TIEMPOS DE (POST)PANDEMIA.

Este proyecto inicialmente se presupuestó por \$152.321.132 con los siguientes gastos



3. GASTOS GENERALES					
	Tiquetes Aereos Conferencistas Internacionales (7)	Global	\$ 38.000.000,00	Global	\$ 38.000.000,00
	Tiquetes Aereos Conferencistas nacionales (3)	Global	\$ 1.500.000,00	Global	\$ 1.500.000,00
	Alojamiento Integral Conferencistas (10)	Global	\$ 16.250.000,00	Global	\$ 16.250.000,00
	Apoyo logístico Integral (Auditorios, salones)	Global	\$ 34.842.129,00	Global	\$ 34.842.129,00
	Apoyo logístico de refrigerios y puntos de café	Global	\$ 18.069.600,00	Global	\$ 18.069.600,00
	KIT Material Congreso ALED 2023 y papelería	Global	\$ 15.000.000,00	Global	\$ 15.000.000,00
	Pago derechos de Publicación y apoyo técnico publicación de memorias.	Global	\$ 5.000.000,00	Global	\$ 5.000.000,00
	4xmil	Global	\$ 608.925		\$ 608.924,53
	TOTAL GASTOS GENERALES				\$ 129.270.693,53
4. OTROS GASTOS GENERALES					
1	Imprevistos	Global	\$ 6.650.000	Global	\$ 6.650.000
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES				\$ 6.650.000,00
5. BENEFICIO INSTITUCIONAL					
	12%				\$ 16.310.478,42
VALOR TOTAL					\$ 152.231.131,95

Fuente: SIEXUD.Presupuesto

Se realizaron dos modificaciones presupuestales en la versión 1 encontramos gastos por \$15.360.139,28 aquí ya no encontramos gastos específicos como son tiquetes aéreos y alojamiento lo que conlleva a una reducción significativa del total del gasto con relación a la propuesta inicial.

3. GASTOS GENERALES					
	Adecuación apoyo logístico integral (Auditorios, salones)	Global	\$ 6.286.845,86	Global	\$ 6.286.845,86
	Apoyo logístico de refrigerios y puntos de café	Global	\$ 5.000.000,00	Global	\$ 6.000.000,00
	Material publicitario (pendones, plegables programación y otros)	Global	\$ 2.000.000,00	Global	\$ 2.000.000,00
	Pago derechos de Publicación y apoyo técnico publicación de memorias (Edición y Diagramación).	Global	\$ 2.000.000,00	Global	\$ 2.000.000,00
	4xmil	Global	\$ 73.293		\$ 73.293,42
	TOTAL GASTOS GENERALES				\$ 15.360.139,28
4. OTROS GASTOS GENERALES					
1	Imprevistos	Global	\$ 1.000.000	Global	\$ 1.000.000
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES				\$ 1.000.000,00
5. BENEFICIO INSTITUCIONAL					
	12%				\$ 1.963.216,71
VALOR TOTAL					\$ 18.323.356,00

Fuente: SIEXUD.Presupuesto

	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	

Al inicio del congreso ALED UDFJC 2023 se recibieron ingresos adicionales por concepto de inscripciones por \$11.908.869, lo que implico hacer una modificación al presupuesto generando la versión 2 del mismo

3. GASTOS GENERALES						
	Adecuación apoyo logístico integral (Auditorios, salones)	Global	\$ 6.286.845,86	Global		\$ 6.286.846
	Apoyo logístico de refrigerios y puntos de café	Global	\$ 5.000.000,00	Global		\$ 5.000.000
	Material publicitario (pendones, plegables programación y otros)	Global		Global		\$ 0,00
	Pago derechos de Publicación y apoyo técnico publicación de memorias (Edición y Diagramación).	Global	\$ 14.585.283,00	Global		\$ 14.585.283
	4xmil	Global	\$ 117.147			\$ 120.929
	TOTAL GASTOS GENERALES					\$ 25.993.058
4. OTROS GASTOS GENERALES						
1	Imprevistos	Global	\$ 1.000.000	Global		\$ 1.000.000
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES					\$ 1.000.000,00
5. BENEFICIO INSTITUCIONAL						
	12%					\$ 3.239.167
VALOR TOTAL						\$ 30.232.225



Fuente: SIEXUD.Presupuesto

Es aquí donde encontramos que los gastos generales se incrementaron en más de 10 millones de pesos, al parecer los gastos por concepto de material publicitario y pago de derechos de publicación se fusionaron y se incrementaron precisamente en 10 millones de pesos, aunque en el documento hacen mención a este gasto “Para poder cumplir con el compromiso institucional de la Edición, Diagramación y Publicación de las Memorias del Congreso solicito la actualización del presupuesto V2 con las siguientes actualizaciones puntuales resaltadas en verde y relacionadas a continuación:” es claro que el día del congreso se inscribieron nuevos participantes al evento, lo que incrementa evidentemente los gastos generales, sin embargo el incremento del gasto fue del 59% de lo cual no se describe ni detalla el porqué de este incremento sustancial.

VALORACIÓN DE LA RESPUESTA

Una vez remitido el informe preliminar, se recibe respuesta por parte de la Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales por medio de oficio identificado como 081-UEFMA-2024, y Oficina de Extensión por medio de oficio identificado como Oficio IE-10462.

A continuación, se indica lo contestado por cada facultad respecto a cada caso:



	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	

Caso 1: Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales

Dentro de la respuesta se indica *“Inicialmente en el proceso de la presentación de la oferta del diplomado la Unidad de Extensión y Proyección Social de la Facultad, acompaña la revisión y viabilidad administrativa y financiera de la propuesta teniendo en cuenta que se cumpla con los requerimientos institucionales en el marco de normas en materia de proyectos de extensión. Cumplidas las instancias de aprobación, las modificaciones que se presentan por parte del supervisor del proyecto son justificadas y aprobadas en el Comité Central de Extensión desarrollado por parte de la Oficina de Extensión IDEXUD. En este caso las condiciones de ejecución y liquidación del proyecto se acompañan del equipo del IDEXUD y las decisiones del comité central. Las variaciones con respecto al presupuesto inicial pretenderán suplir deficiencias o mejoras en la operación del proyecto e imprevistos que surgen del proceso. En este sentido, el control administrativo y presupuestal durante la ejecución y cierre no está directa responsabilidad de esta Unidad como se establece en el Acuerdo 001 de 2001 de la FMAYRN al definir que este es un proceso liderado por el IDEXUD (artículo 7).”*.

Verificando la información se encuentra que, efectivamente en el Acuerdo 001 de 2001 de la FMAYRN se establece al director del IDEXUD como encargado de asumir la supervisión; ahora bien, dentro de los documentos cargados en el SIEXUD, se encuentra oficio con fecha del 15 de mayo de 2023 firmado por el docente Zamir Maturana Córdoba identificado con cédula de ciudadanía N. 79.640.469, en el que se aceptan las obligaciones como Supervisor, por lo que la argumentación dada carece de validez.

Por otra parte, y teniendo en cuenta que las modificaciones son aprobadas por el Comité Central de Extensión, verificando la documentación pertinente se evidencia que, la solicitud de modificación al presupuesto V1 fue requerido el día octubre 2 de 2023, indicando en la justificación *“La solicitud se realiza, debido a que se superó el punto de equilibrio al inscribir un gran número de estudiantes, lo que condujo a la distribución del trabajo en 3 grupos de clases, la disposición de mayor tiempo en campo y utilización por más tiempo de los equipos y personal de práctica”*, al verificar las actas correspondientes no es posible validar si, en dicho Comité se presenta una aclaración más detallada que permita argumentar las diferencia del presente caso, dado que solamente se encuentra para la vigencia 2023, 7 actas de febrero a abril, como se muestra a continuación.




	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	

ACTAS DEL COMITE CENTRAL DE EXTENSION.

Seleccione el año y haga clic en el botón "Ejecutar la Consulta" para ver las actas.

Seleccione el Año:

Histórico de Actas de las sesiones del año: 2023.

	SESIÓN 7 , martes, 04 de abril de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA EXTRAORDINARIA N.003
	SESIÓN 6 , jueves, 30 de marzo de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA EXTRAORDINARIA N.002
	SESIÓN 5 , jueves, 09 de febrero de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA EXTRAORDINARIA N.001
	SESIÓN 4 , viernes, 17 de marzo de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA ORDINARIA N.004
	SESIÓN 3 , viernes, 03 de marzo de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA ORDINARIA N.003
	SESIÓN 2 , miércoles, 15 de febrero de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA ORDINARIA N.002
	SESIÓN 1 , miércoles, 01 de febrero de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA ORDINARIA N.001

Fuente: SIEXUD. Acta Comité Central de Extensión

Por lo tanto, la **Facultad de Medio Ambiente y Recursos Naturales**, continúa siendo parte del presente hallazgo y se vincula a la Oficina de Extensión.

Caso 2: Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales



No se recibió respuesta al informe preliminar por lo tanto **continúa siendo parte del presente hallazgo**.

2.3.2 HALLAZGO POR FALTA DE HOMOGENEIDAD EN EL DILIGENCIAMIENTO DEL FORMATO PRESUPUESTO DE PROYECTOS (ESP-PR-003-FR-020), EN SUS DIFERENTES VERSIONES. (DIRIGIDO PARA FACULTAD DE ARTES Y OFICINA DE EXTENSIÓN).

FACULTAD DE ARTES

NOMBRE DEL CURSO: PROGRAMA DE FORMACION ALAC 2023

Verificado los formatos Presupuestos Proyectos versión 2 ,3 y 4 del contrato FAC-ASAB-8081, número interno 6777, se evidenció que el diligenciamiento de los rubros Servicio Personal Administrativo se realizó de forma acumulativa, es decir que se trajo al documento lo presupuestado en las versiones anteriores, lo que no ocurrió con los rubros Gastos Generales, Otros Gastos Generales y Beneficio Institucional, por lo anterior, se observa que no hay claridad en la elaboración del documento.

	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	

1. DESCRIPCIÓN DE GASTOS					
DESCRIPCIÓN	UNIDAD	VALOR	DURACIÓN	% DEDICACIÓN	VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO					
Talleristas	HORA	\$ 48.142,00	4005	N/A	\$ 195.697.230,00
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		\$ 48.142,00			\$ 195.697.230,00
2. SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO					
Supervisor	1				
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO					
3. GASTOS GENERALES					
Costos y gradientes financieros	Global	\$ 880.718,80	Global	N/A	\$ 880.718,80
TOTAL GASTOS GENERALES		\$ 880.718,80			\$ 880.718,80
3.4 OTROS GASTOS GENERALES					
Imprentas reservas 2022-2023	Global	\$ 9.291,34	Global	N/A	\$ 9.291,34
TOTAL OTROS GASTOS GENERALES		\$ 9.291,34			\$ 9.291,34
4. BENEFICIO INSTITUCIONAL 12%					
		\$ 23.896.467,86			\$ 23.896.467,86
VALOR TOTAL					\$ 228.177.700,00

Versión: 1

Fecha: 01/09/2023

1. DESCRIPCIÓN DE GASTOS					
DESCRIPCIÓN	UNIDAD	VALOR	DURACIÓN	% DEDICACIÓN	VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO					
Talleristas	HORA	\$ 48.142,00	4005	N/A	\$ 195.697.230,00
Talleristas	HORA	\$ 48.142,00	676	N/A	\$ 32.543.992,00
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		\$ 48.142,00			\$ 228.241.222,00
2. SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO					
Supervisor	1				
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO					
3. GASTOS GENERALES					
Costos y gradientes financieros	Global	\$ 1.027.334,80	Global	N/A	\$ 1.027.334,80
TOTAL GASTOS GENERALES		\$ 1.027.334,80			\$ 1.027.334,80
3.4 OTROS GASTOS GENERALES					
Imprentas reservas 2022-2023	Global	\$ 47.246,77	Global	N/A	\$ 47.246,77
TOTAL OTROS GASTOS GENERALES		\$ 47.246,77			\$ 47.246,77
4. BENEFICIO INSTITUCIONAL 12%					
		\$ 27.817.896,43			\$ 27.817.896,43
VALOR TOTAL					\$ 256.833.700,00

Versión: 2

Fecha: 01/11/2023

1. DESCRIPCIÓN DE GASTOS						
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	VALOR UNITARIO	DURACIÓN	% DEDICACIÓN (SI APLICA)	VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO						
3	Talleristas	Horas	\$ 48.142,00	4005	100,00%	\$ 195.697.230,0
3	Talleristas	Horas	\$ 48.142,00	676	100,00%	\$ 32.543.992,0
3	Talleristas	Horas	\$ 33.952,00	3680	100,00%	\$ 198.543.360,0
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO						\$ 426.784.582,00
2. SERVICIOS PERSONAL ACADÉMICO						
1	Supervisor	Mez	\$	0	100,00%	\$ -
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADÉMICO						\$ -
3. GASTOS GENERALES						
1	Costos y Gastos Financieros	Global	\$ 1.930.726,80	Global	100,00%	\$ 1.930.726,80
TOTAL GASTOS GENERALES						\$ 1.930.726,80
4. OTROS GASTOS GENERALES						
1	Imprentas	Global	\$ 28.351,91	\$	100%	\$ 28.351,91
TOTAL OTROS GASTOS GENERALES						\$ 28.351,91
ADMINISTRACIÓN Y BENEFICIO INSTITUCIONAL 12%						\$ 31.448.039,29
VALOR TOTAL						\$ 486.181.700,00

Verble Prepagante: V3

Fecha: 2025/2024

Versión Presupuesto: V2

Fecha: 30/03/2024

1. DESCRIPCIÓN DE GASTOS						
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	VALOR UNITARIO	DURACIÓN	% DEDICACIÓN (SI APLICA)	VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO						
	Talleristas	Horas	\$ 48.142,00	4005	N/A	\$ 195.697.230,0
	Talleristas	Horas	\$ 48.142,00	676	N/A	\$ 32.543.992,0
	Talleristas	Horas	\$ 33.952,00	3680	N/A	\$ 198.543.360,0
	Talleristas	Horas	\$ 33.952,00	336	N/A	\$ 38.172.672,0
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO						\$ 664.957.654,00
2. SERVICIOS PERSONAL ACADÉMICO						
	Supervisor		\$		10,00%	\$ --
			\$			\$ --
			\$			\$ --
			\$			\$ --
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADÉMICO						\$
3. GASTOS GENERALES						
	Costo de arrendamiento Financiero 471000		\$			\$ 2.003.179,0
	Polizas (si aplica)		\$			\$ --
	Retenciones y otros deducciones (si aplica)		\$			\$ --
	ARL, riesgo 4 y 5 (si aplica)		\$			\$ --
			\$			\$ --
			\$			\$ --
TOTAL GASTOS GENERALES						\$ 2.003.179,00
4. OTROS GASTOS GENERALES						
	Imprentas reservas 2023-2024		\$	68.810,00		\$ 68.810,00
TOTAL OTROS GASTOS GENERALES						\$ 68.810,00
5. ADMINISTRACIÓN Y BENEFICIO INSTITUCIONAL						\$ 59.696.359,00
VALOR TOTAL						\$ 100.504.800,00
Versión Presupuesto: 4				Fecha: 29 de mayo del 2024		

Versión Presupuesto: 4

Fecha: 29 de mayo del 2024



Fuente: SIEXUD. Presupuesto

VALORACIÓN DE LA RESPUESTA

Una vez remitido el informe preliminar, se recibe respuesta por parte de la Facultad de Artes –ASAB por medio de oficio FAA-UE-122-2024 y Oficina de Extensión por medio de oficio identificado como Oficio IE-10462.

PROGRAMA DE FORMACION ALAC 2023

Dentro de la respuesta, se indica “En documento adjunto Informe Control Interno casos ALAC.pdf se anexa la respuesta con los respectivos soportes a los casos relacionados con los programas ALAC de la página 9, 15 y 33 del informe preliminar de auditoria” en los links referenciados en el oficio se encuentran tres (3)

	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	

archivos correspondientes a un (1) acta de inicio y dos (2) presupuestos en versiones 3 y 4. Esta información no da argumento a la falta de homogeneidad en el diligenciamiento del presupuesto.

Por lo tanto, se mantiene el presente hallazgo y se vincula a la Oficina de Extensión.

2.3.3 HALLAZGO POR FALTA DE CLARIDAD EN EL DILIGENCIAMIENTO DE LAS ACTAS DE LIQUIDACIÓN (DIRIGIDO PARA FACULTAD DE INGENIERÍA, FACULTAD DE ARTES – ASAB Y OFICINA DE EXTENSIÓN).

Una vez verificada la información reportada para los proyectos descritos a continuación, se evidencia que la información registrada en las actas de liquidación no presenta total claridad para la comprensión de la ejecución de los proyectos, lo anterior no permite al equipo auditor realizar un análisis completo y objetivo.

Adicional a ello, para confirmar las cifras finales es necesario remitirnos a otras fuentes de información para lograr comprender la ejecución de los proyectos. A continuación, se describen los casos encontrados:

CASO 3

FACULTAD DE INGENIERIA

NOMBRE DEL CURSO: CURSO DE INTRODUCCION A LA PROGRAMACION CON PYTHON

	ACTA DE INICIO PROYECTOS DE EDUCACIÓN CONTINUADA Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO	Código: EPS-PR-003-FR-059	
	Macroproceso: Gestión Académica	Versión: 02	
	Proceso: Extensión y Proyección Social	Fecha de Aprobación: 04/03/2019	

Proyecto de Extensión y Proyección Social – Curso de Introducción a la Programación con Python			
NÚMERO:	FAC - ING - 8059	DEL AÑO:	2023
DEPENDENCIA GESTORA:	UNIDAD DE EXTENSIÓN – FACULTAD DE INGENIERÍA		
OBJETO:	CAPACITAR A LOS ESTUDIANTES EN LOS CONCEPTOS BASE DE LA PROGRAMACIÓN, EN LOS QUE SE INCLUYEN LOS TIPOS DE DATOS, LAS ESTRUCTURAS DE CONTROL, EL DISEÑO Y DESARROLLO DE ALGORITMOS Y PROGRAMAS USANDO PYTHON COMO LENGUAJE DE PROGRAMACIÓN.		
VALOR DEL CONTRATO:	\$6.950.224		
PLAZO DE EJECUCIÓN:	UN (1) MESES		
FECHA DE INICIO:	05 DE MAYO DE 2023		
FECHA DE TERMINACIÓN:	04 DE JUNIO DE 2023		
SUPERVISOR:	HÉCTOR JAVIER FUENTES LÓPEZ		



El 05 de mayo de 2023, se reunieron en la ciudad de Bogotá, D. C., los suscritos, mayores de edad, a saber: **HÉCTOR JAVIER FUENTES LÓPEZ** identificado con Cédula de Ciudadanía No. 74.371.532 de Duitama, en su condición de Supervisor del proyecto, de una parte; y, por la otra, **ROBERTO FERRO ESCOBAR** identificado(a) con Cédula de Ciudadanía No. 79.657.603 de Bogotá, en su calidad de Director de IDEXUD de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, identificado con NIT 899.999230-7, con el fin de dar inicio a la ejecución del presente Contrato.

Para constancia, se firma por las partes, en la ciudad de Bogotá, D. C., el 05 de mayo de 2023.


ROBERTO FERRO ESCOBAR
 Director de IDEXUD
 C.C. No. 79.657.603 de Bogotá


HÉCTOR JAVIER FUENTES LÓPEZ
 Supervisor
 C.C. No. 74.371.532 de Duitama

Fuente: SIEXUD. Acta de inicio

	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	

	ACTA DE LIQUIDACIÓN PROYECTOS DE EDUCACIÓN CONTINUADA Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO		Código: EPS-PR-003-FR-060	
	Macroproceso: Gestión Académica		Versión: 01	
	Proceso: Extensión y Proyección Social		Fecha de Aprobación: 21/06/2019	

INTRODUCCIÓN A LA PROGRAMACIÓN CON PYTHON			
NÚMERO:	FAC- ING-8059	DEL AÑO:	2023
DEPENDENCIA GESTORA:	UNIDAD DE EXTENSION – FACULTAD DE INGENIERIA		
OBJETO:	CAPACITAR A LOS ESTUDIANTES EN LOS CONCEPTOS BASE DE LA PROGRAMACION, EN LOS QUE SE INCLUYEN LOS TIPOS DE DATOS, LAS ESTRUCTURAS DE CONTROL, EL DISEÑO Y DESARROLLO DE ALGORITMOS Y PROGRAMAS USANDO PYTHON COMO LENGUAJE DE PROGRAMACION.		
VALOR DEL CONTRATO:	\$9.500.000		
PLAZO DE EJECUCIÓN:	1 MES		
FECHA DE INICIO:	05/05/2023		
FECHA DE TERMINACIÓN:	04/06/2023		
PRORROGAS:	N/A		
SUSPENSIONES:	N/A		
NUEVA FECHA FINAL DE TERMINACIÓN:	04/06/2023		
VALOR ADICIONES:	N/A		
VALOR TOTAL DEL PROYECTO:	\$9.500.000		
VALOR EJECUTADO EFECTIVAMENTE:	\$2.044.143		
VALOR PAGADO A LA FECHA:	\$2.044.143		
VALOR PENDIENTE POR PAGAR:	\$0		
SUPERVISOR:	HECTOR JAVIER FUENTES LOPEZ		



El 27 del Octubre de 2023, se reunieron en la ciudad de Bogotá, D. C., los suscritos, mayores de edad, a saber: **HÉCTOR JAVIER FUENTES LÓPEZ** identificado con Cédula de Ciudadanía No. 74.371.532 de Duitama , en su condición de Supervisor del proyecto, de una parte; y, por la otra, **ROBERTO FERRO ESCOBAR** identificado(a) con Cédula de Ciudadanía No. 79.657.603 de Bogotá, en su calidad de Director de IDEXUD de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, identificado con NIT 899.999230-7; con el fin de dar finalización a la ejecución del presente Contrato.

Fuente: SIEXUD. Acta de liquidación



Según los datos registrados en el SIEXUD:

- **Acta de inicio (05-05-2023):** Se registra un valor de \$6.950.224 como inicio del proyecto.
- **Acta de liquidación (27-10-2023):** El valor total liquidado es de \$9.500.000.
- **Formato presupuesto de proyecto (27/04/2023):** Se presenta un presupuesto inicial de \$9.500.000.
- **Modificación de presupuesto (27/04/2023):** Se registra una modificación de presupuesto por \$9.500.000.

Se detallan las siguientes observaciones de acuerdo a la revisión realizada:

	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	

- **Diferencias en el Acta de Inicio y el Presupuesto:** El valor registrado en el Acta de Inicio (\$6.950.224) no coincide con el presupuesto inicial presentado por (\$9.500.000) ni con la modificación presupuestaria posterior (\$9.500.000). Esto indica una discrepancia significativa entre el inicio del proyecto y el presupuesto planificado inicialmente.
- **Acta de Liquidación y Valor Efectivamente Indicado:** A pesar de la discrepancia en el inicio, el valor total liquidado al final del proyecto es de \$9.500.000, lo cual coincide con el presupuesto modificado y el acta de liquidación. Sin embargo, el monto efectivamente pagado es de (\$2.044.143) es considerablemente menor que el valor liquidado, lo cual puede indicar posibles ajustes o pagos parciales durante la ejecución del proyecto.
- **Valor Pendiente por Pagar:** Se reporta que no queda ningún valor pendiente por pagar al finalizar la liquidación del proyecto, lo cual es consistente con el valor liquidado.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS		Macroproceso Misional	PR-003-FR-		
		Proceso: Extensión y Proyección Social	Versión: 05		
			Fecha Aprobación: 08/09/2017		
1. INFORMACIÓN GENERAL DEL PROYECTO					
1.1 AÑO 2023		1.2 ENTIDAD: UNIDAD DE EXTENSION FACULTAD DE INGENIERÍA			
1.3 MODALIDAD DE CONTRATACIÓN		OTRAS FORMAS DE CONTRATACIÓN			
1.4 OBJETO:					
Capacitar a los estudiantes en los conceptos base de la programación, en los que se incluyen los tipos de datos, las estructuras de control, el diseño y desarrollo de algoritmos y programas usando Python como lenguaje de programación.					
1.5 UNIDAD EJECUTORA:		UNIDAD DE EXTENSIÓN FACULTAD DE INGENIERÍA			
1.6 ORDENACIÓN DE GASTO DEL PROYECTO:		IEXUD			
1.7 VALOR TOTAL:		\$ 9.500.000			
2. DESCRIPCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS					
2.1 Entidad Contratante			\$	9.500.000	
2.2 Cofinanciación			\$	-	
2.3 Cooperación			\$	-	
2.4 Donaciones			\$	-	
2.5 Gubernamentales			\$	-	
2.6 Otros			\$	-	
2.7 VALOR TOTAL			\$	9.500.000	
3. DESCRIPCIÓN DE GASTOS					
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	VALOR UNITARIO	DURACIÓN	VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO					
1	Asistente Administrativo	Meses	\$ 1.900.000	1	\$ 1.900.000
	TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		\$ 1.900.000		\$ 1.900.000
2. SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO					
1	Docente	Meses	\$ 4.000.000	1	\$ 4.000.000
1	Supervisor	Meses	\$ -	1	\$ -
	TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO		\$ 4.000.000,00		\$ 4.000.000
3. GASTOS GENERALES					
	Certificación, papelería y refrigerios	Global	\$ 2.044.143	Global	\$ 2.044.143
	Costos y gravámenes financieros	Global	\$ 38.000	Global	\$ 38.000
	TOTAL GASTOS GENERALES		\$ 2.082.143		\$ 2.082.143
4. OTROS GASTOS GENERALES					
	Imprevistos		\$ 500.000		\$ 500.000
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES		\$ 500.000		\$ 500.000
5. BENEFICIO INSTITUCIONAL		12%			\$ 1.017.857
VALOR TOTAL					\$ 9.500.000
Versión Presupuesto:		1	Fecha:		27/04/2023



Versión Presupuesto: 1

Fecha: 27/04/2023

Fuente: SIEXUD. Presupuesto

En los detalles mencionados, hay varias cuestiones que necesitan ser aclaradas sobre la ejecución financiera y administrativa del proyecto:

- **Pago del Asistente Administrativo:** Según la propuesta económica, se indica un costo de \$1.900.000 para un asistente administrativo. Sin embargo, este pago no parece estar reflejado en el acta de liquidación ni en los registros del sistema (SIEXUD). Esto sugiere una

	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	

discrepancia entre lo presupuestado y lo efectivamente registrado o pagado durante la ejecución del proyecto.

- **Gastos Generales en el Acta de Liquidación:** Los \$2.044.000 registrados en el acta de liquidación corresponden a gastos generales. Esto indica que hubo otros costos asociados con la ejecución del proyecto que fueron cubiertos, pero no incluyen el pago específico del asistente administrativo.
- **Falta de Evidencia en SIEXUD:** El hecho de que el pago del asistente administrativo no esté registrado en el SIEXUD puede deberse a varios motivos: podría haber un error en la carga de la información, una omisión en los registros o una falta de actualización de los datos, al validar en el sistema de información no se evidencia el cargue del contrato de auxiliar.

CASO 4

FACULTAD DE ARTES ASAB

NOMBRE DEL CURSO: PREPARATORIO DE ARTES PLASTICAS Y VISUALES 2022

	ACTA DE INICIO PROYECTOS DE EDUCACIÓN CONTINUADA Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO	Código: EPS-PR-003-FR-059	
	Macroproceso: Gestión Académica	Versión: 02	
	Proceso: Extensión y Proyección Social	Fecha de Aprobación: 04/03/2019	

PREP ART PLÁST Y VIS 2022-ASAB			
NÚMERO:	FAC-ASAB-8062	DEL AÑO:	2022
DEPENDENCIA GESTORA:	UNIDAD DE EXTENSIÓN - FACULTAD DE ARTES ASAB		
OBJETO:	Ofrecer a la ciudad y al país espacios para la formación en el área de Artes Plásticas y Visuales, con el fin de potenciar la educación visual de los aspirantes que pretenden postularse al pregrado de Artes Plásticas y Visuales, con el fin de establecer coherencia entre sus intereses y la estructura del Plan de Estudio de los Programas de Educación Superior en Artes Plásticas y/o Visuales, y así cualificar el perfil de ingreso en los procesos de selección y admisión a la carrera		
VALOR DEL CONTRATO:	\$ 52.500.000		
PLAZO DE EJECUCIÓN:	DOCE (12) MESES		
FECHA DE INICIO:	SEPTIEMBRE 21 DE 2022		
FECHA DE TERMINACIÓN:	SEPTIEMBRE 20 DE 2023		
SUPERVISOR:	CAMILO ORDOÑEZ ROBAYO		



El 21 de septiembre de 2022, se reunieron en la ciudad de Bogotá D.C. los suscritos, mayores de edad, a saber: **CAMILO ORDOÑEZ ROBAYO**, identificado con Cédula de Ciudadanía No. **19.288.119**, en su condición de Supervisor del proyecto, de una parte; y, por la otra, **ROBERTO FERRO ESCOBAR**, identificado con Cédula de Ciudadanía No. **79.657.603** de Bogotá, en su calidad de **Director del IDEXUD** de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, identificado con NIT **899.999230-7**, con el fin de dar inicio a la ejecución del presente Contrato.

Para constancia, se firma por las partes, en la ciudad de Bogotá, D.C., el veintiuno (21) de septiembre de 2022.


Firma
ROBERTO FERRO ESCOBAR


Firma
CAMILO ORDOÑEZ ROBAYO

Fuente: SIEXUD. Acta de Inicio

	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	

	ACTA DE LIQUIDACIÓN PROYECTOS DE EDUCACIÓN CONTINUADA Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO	Código: EPS-PR-003-FR-060	
	Macroproceso: Gestión Académica	Versión: 01	
	Proceso: Extensión y Proyección Social	Fecha de Aprobación: 21/06/2019	

ACTA DE LIQUIDACIÓN PROYECTO PREPARATORIO DE ARTES PLÁSTICAS Y VISUALES 2022 FAC ASAB			
NÚMERO:	2910908062	DEL AÑO:	2022
DEPENDENCIA GESTORA:	Unidad de Extensión (Facultad de Artes ASAB)		
OBJETO:	Ofrecer a la ciudad y al país espacios para la formación en el área de Artes Plásticas y Visuales, con el fin de potenciar la educación visual del aspirante y la coherencia entre sus intereses y la estructura del Plan de Estudio de los Programas de Educación Superior en Artes Plásticas y/o Visuales, a fin de cualificar el perfil de ingreso en los procesos de selección y admisión a la carrera.		
VALOR DEL CONTRATO:	\$ 52.500.000		
PLAZO DE EJECUCIÓN:	DOCE (12) MESES		
FECHA DE INICIO:	SEPTIEMBRE 21 DE 2022		
FECHA DE TERMINACIÓN:	SEPTIEMBRE 20 DE 2023		
PRORROGAS:	N/A		
SUSPENSIONES:	N/A		
NUEVA FECHA FINAL DE TERMINACIÓN:	N/A		
VALOR ADICIONES:	\$ 66.262.000		
VALOR TOTAL DEL PROYECTO:	\$ 118.762.000		
VALOR EJECUTADO EFECTIVAMENTE:	\$ 102.293.752		
VALOR PAGADO A LA FECHA:	\$ 102.293.752		
VALOR PENDIENTE POR PAGAR:	-		
SUPERVISOR:	CAMILO ANDRÉS ORDOÑEZ ROBAYO		



El 8 de septiembre de 2023, se reunieron en la ciudad de Bogotá, D. C., los suscritos, mayores de edad, a saber: **CAMILO ANDRÉS ORDOÑEZ ROBAYO** identificado con Cédula de Ciudadanía No. **79.974.416**, en su condición de Supervisor del proyecto, de una parte; y, por la otra, **ROBERTO FERRO ESCOBAR** identificado(a) con Cédula de Ciudadanía No. **79.657.603**, en su calidad de Jefe Oficina de Extensión - IDEXUD de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, identificado con NIT **899.999230-7**; con el fin de dar finalización a la ejecución del presente Contrato.

Saldo después de ejecución total \$3.268.700

Fuente: SIEXUD. Acta de liquidación

Acta de inicio (21-09-2022): Se registra un valor de \$52.500.000 como inicio del proyecto.

- **Acta de liquidación (08-09-2023):** El valor total liquidado es de \$118.762.000.
- **Formato presupuesto de proyecto (21/09/2022):** Se presenta un presupuesto inicial de \$52.500.000.
- **Formato presupuesto de proyecto (17/03/2022):** Se presenta modificación presupuesto versión 2 por \$118.762.000



	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 detalla la siguiente observación de acuerdo con la revisión realizada:

- **Acta de Liquidación y Valor Efectivamente Indicado:** El valor total liquidado al final del proyecto es de \$118.762.000, lo cual coincide con el presupuesto modificado y el acta de liquidación, sin embargo, el valor ejecutado efectivamente es de \$102.293.752, cifra menor que el valor total del proyecto, además hay un saldo después de ejecución total por \$3.268.700, lo anterior teniendo en cuenta que no hay valores pendientes por cancelar por lo que arroja una diferencia de \$13.199.548 que no es posible identificar.

Otro aspecto evidencia es la siguiente:

Verificada la información planteada en el Formato Presupuesto Proyectos versión 1, se evidenció que en el rubro Servicios Personal Académico se incluyeron 1.096 horas a talleristas en artes plásticas 2022-2 por valor de \$45.486.192, sin embargo, estos se deberían clasificar en el rubro Servicios Personal Administrativo teniendo en cuenta lo establecido en la sentencia OJ – 130 – 22 de la Oficina Jurídica. A continuación, se ilustra lo indicado anteriormente:

 <small>UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA</small>	FORMATO PRESUPUESTO PROYECTOS		Código: EPS-PR-003-FR-020		
	Macroproceso: Municipal		Versión: 05		
	Proceso: Extensión y Proyección Social		Fecha Aprobación: 08/09/2017		

3. INFORMACIÓN GENERAL DEL PROYECTO						
3.1 AÑO	2022	3.2 ENTIDAD:	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS			
3.3 MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	CONTRATACIÓN DIRECTA					
3.4 OBJETO:	Ofrecer a la ciudad y al país espacios para la formación en el área de Artes Plásticas y Visuales, con el fin de potenciar la educación visual de los aspirantes que pretenden postularse al programa de Artes Plásticas y Visuales, con el fin de establecer coherencia entre sus intereses y la estructura del Plan de Estudio de los Programas de Educación Superior en Artes Plásticas y/o Visuales, y así cualificar el perfil de ingreso en los procesos de selección y admisión a la carrera.					
3.5 UNIDAD EJECUTORA:	UNIDAD DE EXTENSIÓN DE LA FACULTAD DE ARTES ALAB					
3.6 ORDENADOR DE GASTO DEL PROYECTO:	ROBERTO FERRO ESCOBAR, DIRECTOR DEL IDEJUD					
3.7 VALOR TOTAL:	\$ 52.598.000					

2. DESCRIPCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS						
2.1 Entidad Contratante						\$ -
2.2 Cotización						\$ -
2.3 Cooperación						\$ -
2.4 Donaciones						\$ -
2.5 Gubernamentales						\$ -
2.6 Otras					Ingresos por Inscripciones y Matrículas 2022-2	\$ 52.598.000,00
2.7 VALOR TOTAL						\$ 52.598.000,00



3. DESCRIPCIÓN DE GASTOS						
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	VALOR UNITARIO	DURACIÓN	% DEDICACIÓN	VALOR TOTAL
	3. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO					\$ -
						\$ -
						\$ -
						\$ -
	TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		\$ -			\$ -
	4. SERVICIOS PERSONAL ACADÉMICO					\$ -
	Talleristas en el Área de Plásticas 2022-2	HORA	\$ 41.502,00	1096	N/A	\$ 45.486.192,00
						\$ -
						\$ -
	TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADÉMICO		\$ 41.502,00			\$ 45.486.192,00
	5. GASTOS GENERALES					\$ -
	Costos y gastos generales financieros	Global	\$ 218.000,00	Global	N/A	\$ 218.000,00
						\$ -
						\$ -
	TOTAL GASTOS GENERALES		\$ 218.000,00			\$ 218.000,00
	6. OTROS GASTOS GENERALES					\$ -
	Imprevistos	Global	\$ 1.179.808,00	Global	N/A	\$ 1.179.808,00
						\$ -
						\$ -
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES		\$ 1.179.808,00			\$ 1.179.808,00
	7. BENEFICIO INSTITUCIONAL	10%				\$ 5.675.960,00
	VALOR TOTAL					\$ 52.598.000,00

Versión Presupuestario:

3

Fecha: 21/09/2022

Fuente: SIEXUD. Presupuesto

	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 DE LA RESPUESTA

Una vez remitido el informe preliminar, se recibe respuesta por parte de la Facultad de Ingeniería con oficio UEFI – 156- 2024, Facultad de Artes –ASAB por medio de oficio FAA-UE-122-2024 y Oficina de Extensión por medio de oficio identificado como Oficio IE-10462.

Caso 3: Facultad de Ingeniería

En la respuesta final por parte de la Facultad se indica “*de acuerdo con la información registrada en cuanto al presupuesto, estado de cuenta y acta de liquidación, solo se ejecutó un valor de \$2.044.143 del rubro gastos generales, lo que indica que en desarrollo del proyecto no se utilizó la totalidad del presupuesto tal como se muestra en el documento estado de cuenta con un saldo después de ejecución por un monto de \$6.438.000; así las cosas no hubo pagos adicionales a contratistas entre ellos el asistente administrativo por lo cual no se cuenta con información que corresponda al contrato del auxiliar.*”.

Verificando la argumentación dada, no se encuentra ninguna justificación a lo reportado en el caso señalado, tampoco se puede verificar ni en la documentación remitida por la Facultad ni por la Oficina de Extensión, algún soporte que aclare el motivo por el cual no se requirió el uso del valor total (\$9.500.000), ni tampoco se aclara la destinación del valor sobrante correspondiente a \$6.438.000; es pertinente indicar que, transcurrido más de ocho (8) meses desde que fue firmada el acta de liquidación, no es posible verificar la información completa que permita el total entendimiento de la ejecución del proyecto.

Por lo tanto, la Facultad de Ingeniería **continúa siendo parte del presente hallazgo.**



Caso 4: Facultad de Artes - ASAB

Por parte de la Facultad se indica, respecto a la diferencia en el acta de liquidación y valor efectivamente indicado, “*Con relación a la siguiente observación y revisando el Presupuesto del Preparatorio de Artes Plásticas y Visuales 2022, encontramos que, el valor que no logran identificar de \$ 13.199.548 hace referencia a la sumatoria del Beneficio institucional y los gastos generales que se encierran en el presupuesto, relacionados de la siguiente manera: Gastos generales: \$ 475. 948, Beneficio institucional: \$ 12. 724.500. Par un total de \$ 13.200.448 con una diferencia de -900 pesos respecto al valor final \$ 13.199.548*”.

La argumentación remitida, no representa justificación válida para la diferencia presentada en el acta de liquidación, toda vez que la misma debiera indicar de manera clara el valor del proyecto, según la última versión de presupuesto; el acta de liquidación de este proyecto no refleja fielmente los valores del mismo.

Por otra parte, y teniendo en cuenta que las actas de liquidación cuentan con la firma del supervisor del proyecto y el director de la Oficina de Extensión, se evidencia que no existe uniformidad en el diligenciamiento de las Actas de liquidación.

Por lo tanto, la Facultad de Artes - ASAB **continúa siendo parte del presente hallazgo y se vincula a la Oficina de Extensión.**

	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	

2.3.4 HALLAZGO POR FALTA DE CRITERIOS Y METODOLOGÍA QUE PERMITAN DETERMINAR ESCALA DE COSTOS (DIRIGIDO A LA OFICINA DE EXTENSIÓN).

En la solicitud de información mencionada anteriormente, se requirió en la pregunta 14 “¿Qué criterios tienen establecidos para la escala de costos, para los cursos ofertados en las facultades? Se presenta por parte de las Facultades las respuestas correspondientes, las cuales son descritas a continuación:

RESPUESTA FACULTAD TECNOLÓGICA: “El costo que tiene mayor impacto en los cursos y diplomados es el de personal que dicta los cursos (profesores). En la Universidad Distrital este valor no está estandarizado o regulado por lo que en la Unidad de Extensión de la Facultad Tecnológica se estableció a partir de un estudio de mercado realizado en el año 2021, estudio en el que se incluyeron costos de hora cátedra de la propia Universidad Distrital y valores que otras universidades pagan a los profesores por cursos similares. A partir del año 2021 este valor se ha actualizado teniendo en cuenta la inflación anual.”

RESPUESTA FACULTAD DE ARTES “De acuerdo a la Resolución 596 de 2016, se tiene en cuenta la estructura de la proyección académica, el valor y las horas a contratar de los talleristas, garantizando las horas que requiere el programa teniendo en cuenta el costo de cada tallerista.”

RESPUESTA FACULTAD INGENIERIA: “Las variables que normalmente inciden en el valor de un diplomado o curso son:”



- “Nivel Académico de los docentes a contratar, si se requiere contratar un docente para una temática muy específica y con estudios doctorales sus honorarios por lo generar será más altos a los de un Docente que tenga únicamente pregrado.”
- “Cantidad de horas ofrecidas”
- “Cantidad de estudiantes por curso”
- “Equipos especializados para desarrollar el diplomado o curso. Esto en caso de requerirse.”

Teniendo en cuenta, la diferencia en las respuestas remitidas se evidencia que desde la Oficina de Extensión no se cuenta con unos criterios mínimos establecidos para determinar la escala de costos utilizada en los presupuestos a ser aprobados. Entendiendo que, cada facultad tiene enfoques diferentes; desde esta Auditoría se evidencia que, no existen parámetros que permita validar que los costos incluidos cuentan con soportes que argumenten su determinación.

Lo anterior no pretende establecer una escala salarial; sin embargo, al no tener un mínimo de criterios para conocer en que se basan los costos, se presenta el riesgo de falta de controles, así como debilidades en la gestión.

VALORACIÓN DE LA RESPUESTA

Dentro el oficio remitido por parte de la Oficina de Extensión, no se cuenta con respuesta para este numeral, **por lo tanto, se ratifica el hallazgo.**

	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	

2.3.5 HALLAZGO POR FALTA DE REGULACIÓN EN LA DEVOLUCIÓN DE RECURSOS CUANDO UN PROYECTO NO ALCANZA AL PUNTO DE EQUILIBRIO. (DIRIGIDO A LA OFICINA DE EXTENSIÓN).

En la solicitud de información mencionada anteriormente, se requirió en la pregunta 16 “¿Qué procedimiento utilizan cuando un curso después de ser aprobado inicia su proceso de matrícula y este no alcanza el mínimo de estudiantes para dar continuidad?” Se presenta por parte de las Facultades las respuestas correspondientes, las cuales son descritas a continuación:

RESPUESTA FACULTAD TECNOLÓGICA: “En primera instancia se amplía el plazo de inscripción a los cursos al menos en una ocasión, si después de esta ampliación (o ampliaciones) el número de inscritos está muy por debajo del punto de equilibrio se procede a la devolución de los valores de inscripción”. “Estos recursos financieros son manejados por el departamento de Financiera de la Oficina de Extensión”.

RESPUESTA FACULTAD ARTES: “Se realiza una prórroga para las fechas de las matrículas, tal manera que solo se da apertura a un proyecto cuando se cumple el punto de equilibrio que garantice la contratación de los talleristas acorde a la oferta académica.”



RESPUESTA FACULTAD INGENIERÍA: “En caso de no alcanzar el punto de equilibrio se realiza un análisis financiero, se propone bajar costos al mínimo posible y se verifica si con el dinero recaudado se puede cumplir con las actividades y obligaciones ofrecidas en la propuesta de servicios, en caso de ser viable el presupuesto es remitido nuevamente a comité de extensión para su respectiva evaluación. En caso de no ser viable los dineros recaudados son reembolsado a los estudiantes que pagaron su derecho de matrícula para participar en el programa. “No se cuenta con ninguna normativa que establezca como se procede en caso de que el curso no cumpla con el mínimo de estudiantes, determinado en la propuesta para alcanzar el punto de equilibrio.

Lo anterior no permite realizar un seguimiento adecuado para validar el manejo de dichos recursos, tampoco si las devoluciones fueron realmente efectivas, como se puede evidenciar en las respuestas de las Facultades, no se cuenta con lineamientos claros al respecto.

VALORACIÓN DE LA RESPUESTA

Dentro de la respuesta enviada por la Oficina de Extensión, para el presente hallazgo se argumenta “Contrario a lo señalado en el hallazgo, afirmamos que sí existen lineamientos claros para el manejo de estas situaciones. El proceso es el siguiente: a) Cuando un curso o diplomado no alcanza el punto de equilibrio y se toma la decisión de no llevarlo a cabo, la Oficina de Extensión realiza la devolución de los recursos, esto involucra una coordinación activa con las diferentes Unidades de Extensión para iniciar los trámites de devolución de recursos. La devolución se realiza de manera individual a cada una de las personas que consignaron en el marco de estos cursos o diplomados que no alcanzaron el punto de equilibrio.”

Si bien dentro de la respuesta se señala el paso a paso para el manejo de recursos cuando un proyecto no alcanza al punto de equilibrio, el mismo no se encuentra establecido de manera formal, razón por la cual las Facultades no tienen total claridad del procedimiento, esto se refleja en respuestas donde se indica la realización de prórrogas y en otra respuesta se nombra un análisis financiero para validar costos.

	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	

Si bien la devolución se realiza por parte del área financiera de la Oficina de extensión, es preciso contar con un procedimiento completo y claro, así mismo que las facultades y demás actores tengan claridad sobre la metodología a seguir en estos casos, lo anterior permitiría uniformidad en los conceptos que finalmente redunden hacia la comunidad estudiantil, quienes merecen conocer de antemano el manejo del pago que realizan y las diferentes situaciones que se puedan presentar.

Por lo señalado anteriormente **se mantiene el hallazgo.**



2.4 EVALUAR EL SISTEMA DE COMPENSACIÓN DE LOS DOCENTES

De acuerdo con las validaciones realizadas por los auditores, dentro de los presupuestos se evidencia que, en el Servicio de personal administrativo, se incluyen auxiliares administrativos, auxiliares técnicos, talleristas, formadores, capacitador, capacitador SAR, así las cosas, se entiende que, los proyectos que cuentan con supervisión la misma es realizada por docentes de planta.

2.4.1 HALLAZGO POR DIFERENCIA EN COSTOS DETERMINADOS PARA SUPERVISIÓN DE PROPUESTA VERSUS PRESUPUESTO INICIAL (DIRIGIDO A FACULTAD DE MEDIO AMBIENTE Y OFICINA DE EXTENSIÓN).

Una vez verificada la información solicitada, para el Diplomado virtual: *Drones aplicado a ciencias de la tierra y manejo de recursos naturales + certificado operador UAS*; se valida la propuesta inicial donde se registra el mínimo de estudiantes requeridos para conseguir el punto de equilibrio, asimismo se verifica el presupuesto aprobado para el presente proyecto.

Como se evidencia a continuación, en el presupuesto inicial se determina en \$2'350.000 para el cargo de director de proyecto y para el supervisor un valor de \$1'000.000.



	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	

1. INFORMACION GENERAL DEL PROYECTO						
1.1 AÑO	2023	1.2 ENTIDAD: Universidad Distrital Francisco José de Caldas				
1.3 MODALIDAD DE CONTRATACIÓN						
OTRAS FORMAS DE CONTRATACIÓN						
1.4 OBJETO:						
Ofrecer un amplio recorrido en materia aeronáutica y normativa necesaria en el uso de los diferentes Drones del mercado, sus principales características, manejo, software y algunas de sus aplicaciones más frecuentes, con el componente práctico suficiente para operarlos de manera segura y eficaz. Certificar Operadores de Drones para habilitarse y registrarse ante la aeronáutica civil.						
1.5 UNIDAD EJECUTORA:		Instituto de Extensión y Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano IDEXUD				
1.6 ORDENACIÓN DE GASTO DEL PROYECTO:		Roberto Ferro Escobar				
1.7 VALOR TOTAL:		\$ 65,150,000				
2. DESCRIPCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS						
2.1 Entidad Contratante						
2.2 Cofinanciación					\$	-
2.3 Cooperación					\$	-
2.4 Donaciones					\$	-
2.5 Gubernamentales					\$	-
2.6 Otros		Ingresos por concepto de matrículas			\$	65,150,000.00
2.7 VALOR TOTAL					\$	65,150,000.00
3. DESCRIPCIÓN DE GASTOS						
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	VALOR UNITARIO	DURACIÓN	%	VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO						
1	Auxiliar Administrativo	Meses	\$ 1,200,000.00	3	100%	\$ 3,600,000.00
1	Formador Módulo de Geodesia	Hora	\$ 130,000.00	12	100%	\$ 1,560,000.00
1	Formador Módulo Aeronautica	Hora	\$ 135,000.00	64	100%	\$ 8,640,000.00
1	Formador Módulo de Geomática	Hora	\$ 135,000.00	64	100%	\$ 8,640,000.00
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO			\$ 1,600,000.00			\$ 22,440,000.00
2. SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO						
1	Director del Proyecto	Meses	\$ 2,350,000	4	100%	\$ 9,400,000.00
1	Supervisor del Proyecto	Meses	\$ 1,000,000	4	100%	\$ 4,000,000.00
					100%	
					100%	
TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO			\$ 3,350,000.00			\$ 13,400,000.00

Fuente: SIEXUD.Presupuesto

1. INFORMACION GENERAL DEL PROYECTO						
1.1 AÑO 2023		1.2 ENTIDAD: Universidad Distrital Francisco José de Caldas				
1.3 MODALIDAD DE CONTRATACIÓN						
POR CONCEPTO DE INSCRIPCIONES						
1.4 OBJETO:						
Ofrecer un amplio recorrido en materia aeronáutica y normativa necesaria en el uso de los diferentes Drones del mercado, sus principales características, manejo, software y algunas de sus aplicaciones más frecuentes, con el componente práctico suficiente para operarlos de manera segura y eficaz. Certificar Operadores de Drones para habilitarse y registrarse ante la aeronáutica civil.						
1.5 UNIDAD EJECUTORA:		Oficina de Extensión- IDEXUD				
1.6 ORDENACION DE GASTO DEL PROYECTO:		Roberto Ferro Escobar				
1.7 VALOR TOTAL:		\$ 159,900,000				
2. DESCRIPCION DE RECURSOS FINANCIEROS						
2.1 Entidad Contratante					\$	-
2.2 Cofinanciación					\$	-
2.3 Cooperación					\$	-
2.4 Donaciones					\$	-
2.5 Gubernamentales					\$	-
2.6 Otros			Ingresos por concepto de matrículas		\$	159,900,000.00
2.7 VALOR TOTAL					\$	159,900,000.00
3. DESCRIPCION DE GASTOS						
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	VALOR UNITARIO	DURACIÓN		VALOR TOTAL
1. SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO						
1	Auxiliar Administrativo	Meses	\$ 1,850,000	4	\$	7,400,000.00
1	Formador Módulo de Geodesia (3 Grupos)	Hora	\$ 100,000	24	\$	2,400,000.00
1	Formador Modulo Aeronautica (3 Grupos)	Hora	\$ 102,000	198	\$	20,196,000.00
1	Formador Módulo de Geomática (3 Grupos)	Hora	\$ 102,000	198	\$	20,196,000.00
	TOTAL SERVICIOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		\$ 2,154,000.00		\$	50,192,000.00
2. SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO						
1	Supervisor del Proyecto	Meses	\$ 7,000,000	4	\$	28,000,000.00
1	Director del Proyecto	Meses	\$ 2,000,000	4	\$	8,000,000.00
					\$	-
					\$	-
	TOTAL SERVICIOS PERSONAL ACADEMICO		\$ 9,000,000.00		\$	36,000,000.00
3. GASTOS GENERALES						
1	Alquiler de campus de practicas, equipos y simuladores de vuelo	GLOBAL	\$ 35,000,000	GLOBAL	\$	35,000,000.00
1	Costos y gravámenes financieros (4 * 1000)	GLOBAL	\$ 639,600	GLOBAL	\$	639,600.00
1	Papelería, Certificados operadores de drones	GLOBAL	\$ 19,436,257	GLOBAL	\$	19,436,257.14
	TOTAL GASTOS GENERALES		\$ 55,075,857.14		\$	55,075,857.14
4. OTROS GASTOS GENERALES						
1	Imprevistos	GLOBAL	\$ 1,500,000.00	GLOBAL	\$	1,500,000.00
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES				\$	1,500,000.00

Fuente: SIEXUD.Presupuesto

	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	

En el presupuesto final establece en \$7.000.000 el valor del supervisor y en \$2'000.000 el valor del director. Lo anterior, independientemente del aumento de estudiantes no presenta ninguna relación para que se generen diferencias de este tipo, lo que evidencia falta de seguimiento y control en los valores establecidos en el proyecto.



VALORACIÓN DE LA RESPUESTA

Dentro de la respuesta dada por la Facultad se indica *“En este caso las posibilidades de modificación de los presupuestos iniciales han sido sometidos a instancias aprobatorias y quienes participaron del Comité Central en su momento validaron los respectivos argumentos y justificación de las partes intervinientes, con base en los procedimientos en cabeza del IDEXUD. En este sentido, el control administrativo y presupuestal durante la ejecución y cierre no está directa responsabilidad de esta Unidad como se establece en el Acuerdo 001 de 2001 de la FMAYRN al definir que este es un proceso liderado por el IDEXUD (artículo 7).”*.

Ahora bien, la Oficina de Extensión señala, *“Los presupuestos de los proyectos y sus modificaciones son el resultado de la ejecución dinámica de los mismos. • Estas modificaciones responden a las necesidades y circunstancias que surgen durante el desarrollo del proyecto. • Todas las modificaciones presupuestarias son debidamente avaladas por el Comité Central de Extensión, garantizando su pertinencia y legalidad”*.

Tal como se indica en la valoración de la respuesta al hallazgo 2.3.1 caso 1, se verifica la información y se encuentra que, efectivamente en el Acuerdo 001 de 2001 de la FMAYRN se establece al director del IDEXUD como encargado de asumir la supervisión; ahora bien, dentro de los documentos cargados en el SIEXUD, se encuentra oficio con fecha del 15 de mayo de 2023 firmado por el docente Zamir Maturana Córdoba identificado con cédula de ciudadanía N. 79.640.469, en el que se aceptan las obligaciones como Supervisor, por lo que la argumentación dada carece de validez.


Por otra parte, y teniendo en cuenta que las modificaciones son aprobadas por el Comité Central de Extensión, verificando la documentación pertinente se evidencia que, la solicitud de modificación al presupuesto V1 fue requerido el día octubre 2 de 2023, indicando en la justificación *“La solicitud se realiza, debido a que se superó el punto de equilibrio al inscribir un gran número de estudiantes, lo que condujo a la distribución del trabajo en 3 grupos de clases, la disposición de mayor tiempo en campo y utilización por más tiempo de los equipos y personal de práctica”*, al verificar las actas correspondientes en el SIEXUD, no es posible validar si, en dicho Comité se presenta una aclaración más detallada que permita argumentar las diferencia del presente caso, dado que solamente se encuentra para la vigencia 2023, 7 actas de febrero a abril, como se muestra a continuación.


	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	


ACTAS DEL COMITE CENTRAL DE EXTENSION.


Seleccione el año y haga clic en el botón "Ejecutar la Consulta" para ver las actas.


Seleccione el Año:

 Montar el Acta.






















 Ver el Acta.

 Montar un Anexo.

 Crear un Registro.

 Editar el registro.



Histórico de Actas de las sesiones del año: 2023.

  	SESIÓN 7 , martes, 04 de abril de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA EXTRAORDINARIA N.003
  	SESIÓN 6 , jueves, 30 de marzo de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA EXTRAORDINARIA N.002
  	SESIÓN 5 , jueves, 09 de febrero de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA EXTRAORDINARIA N.001
  	SESIÓN 4 , viernes, 17 de marzo de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA ORDINARIA N.004
  	SESIÓN 3 , viernes, 03 de marzo de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA ORDINARIA N.003
  	SESIÓN 2 , miércoles, 15 de febrero de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA ORDINARIA N.002
  	SESIÓN 1 , miércoles, 01 de febrero de 2023 - Hora: 08:00:00 AM Anexo: ACTA ORDINARIA N.001



Por lo tanto, se ratifica el presente hallazgo y se vincula a la Oficina de Extensión.

3. CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS:

Nº DE HALLAZGO	CRITERIO	DESCRIPCION DE HALLAZGO
2.1.1	Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023 y Circular de Rectoría 004 del 04 de marzo de 2022	Hallazgo por la falta de centralización de documentación ante el sistema integrado de gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas - SIGUD (Dirigido a la Oficina de Extensión).
2.1.2	Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023 y Circular de Rectoría 004 del 04 de marzo de 2022	Hallazgo por la falta de control en la publicación de los formatos y el uso asociado, en la presentación de los proyectos de extensión. (Dirigido a la Oficina de Extensión).



	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	

2.1.3	Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023	Hallazgo por el no uso de los formatos publicados por el SIGUD y/o la oficina de extensión, en la presentación de los proyectos (Dirigido para Facultad el Medio Ambiente y Recursos Naturales, Facultad de Ingeniería, Facultad de Ciencias y Educación, Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales, Facultad Tecnológica y Facultad De Artes – ASAB).
2.1.4	Resolución 668 de 2008	Hallazgo por falta de uniformidad en la información reportada por la Oficina de Extensión, facultades y la documentación reportada en el SIEXUD. (Dirigido para Facultad de Ingeniería, Facultad de Ciencias y Educación, Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales, Facultad Tecnológica y Facultad De Artes – ASAB, Oficina de Extensión).
2.2.1	Resolución 668 de 2008	Hallazgo por debilidades, deficiencias y falta de control en el manejo de la información en el sistema de información de extensión SIEXUD (Dirigido a la Oficina de Extensión).
2.3.1	Resolución 668 de 2008	Hallazgo por falta de soportes que justifiquen la variación de los gastos en el presupuesto inicial vs presupuesto final (Dirigido para Facultad del medio ambiente, Facultad de ciencias matemáticas y naturales y Oficina de extensión).
2.3.2	Resolución 668 de 2008	Hallazgo por falta de homogeneidad en el diligenciamiento del Formato presupuesto de proyectos (ESP-PR-003-FR-020), en sus diferentes versiones. (Dirigido para facultad de artes y Oficina de extensión).
2.3.3	Resolución 668 de 2008	Hallazgo por falta de claridad en el diligenciamiento de las actas de liquidación (Dirigido para Facultad de ingeniería, Facultad de artes –ASAB y oficina de extensión).
2.3.4	Resolución 668 de 2008	Hallazgo por falta de criterios y metodología que permitan determinar escala de costos (Dirigido a la Oficina de Extensión).
2.3.5	Resolución 668 de 2008	Hallazgo por falta de regulación en la devolución de recursos cuando un proyecto no alcanza al punto de equilibrio. (Dirigido a la oficina de Extensión).
2.4.1	Resolución 668 de 2008	Hallazgo por diferencia en costos determinados para supervisión de propuesta versus presupuesto inicial (Dirigido a facultad de medio ambiente y Oficina de Extensión).

	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	

4. CONCLUSIONES

- Se identificó que los formatos están disponibles en varias fuentes de información, lo que genera confusión al seleccionar los formatos adecuados. Esto puede llevar a utilizar versiones desactualizadas, causando incumplimientos e inconsistencias.
- Se evidencia que en algunos casos la información correspondiente a los proyectos, presenta diferencias en cuanto a datos relevantes frente a su ejecución, lo anterior demuestra una carencia de comunicación asertiva entre la Oficina de Extensión y las facultades.
- El Sistema de Información de Extensión SIEXUD, funciona principalmente como un repositorio documental; en el que tiene como objetivo proporcionar información sobre los proyectos; sin embargo, el mismo no cuenta con lineamientos que permita el adecuado uso del mismo, lo cual repercute en información incompleta y falta de directrices para la adecuada organización de la información.
- Se observa una falta de consistencia y claridad en el diligenciamiento de los formatos establecidos de los proyectos, lo que genera incertidumbre a los usuarios de la información.
- Si bien se entiende que, desde formato de propuesta a la versión final del presupuesto, se realizan modificaciones; en el presente ejercicio de auditoría se identifica variaciones que no cuentan con los soportes necesarios, que justifiquen dichos cambios.
- Se evidencia falta de supervisión en el desarrollo de los proyectos por parte de las facultades y falta de controles parte de la Oficina de Extensión.
- Se evidencia una falta de reglamentación en procesos fundamentales de los proyectos, como los criterios para establecer una escala de costos y regulación para la devolución de recursos cuando no se alcanza el punto de equilibrio.
- Si bien los casos evaluados corresponden a una muestra determinada para el presente ejercicio de auditoría, las acciones determinadas deben ser adoptadas por todas las facultades y oficinas que correspondan.
- Es de resaltar la disposición y entrega de la información por parte de las Facultades y Oficina de Extensión, así mismo se reconoce que el Sistema de Información SIEXUD ha proporcionado mejoras en el manejo de los proyectos.

	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	





5. RECOMENDACIONES

- A nivel metodológico y procedimental es indispensable que la Oficina de Extensión, establezca procedimientos, instructivos y/o formatos claros para regular y controlar los proyectos que plantean las facultades.
- Adelantar las gestiones necesarias de acuerdo a los lineamientos de la Universidad, en cuanto a la centralización de documentación en el Sistema Integrado de Gestión (SIGUD).
- Se recomienda evaluar el formato Acta de Liquidación Proyectos de Educación Continuada y Educación para el Trabajo EPS-PR-003-FR-060; con el fin de incluir campos que proporcionen mayor claridad en cuanto a la información de la finalización del proyecto.
- Realizar las gestiones correspondientes ante las dependencias involucradas, con el fin de formalizar el Sistema de Información de Extensión SIEXUD.
- Generación de mecanismos que permitan articular la información entre la Oficina de Extensión y las facultades, con el fin de contar con información oportuna, verás y precisa.

Cordialmente,



GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIERREZ
Jefe Oficina de Control Interno

	Nombre	Cargo y/o vinculación	Firma
Proyectó	Sandra Liliana Romero Peña	Profesional-CPS	
	Yuri Xiomara Sánchez Castro	Profesional-CPS	
	Karen Rocio Cuellar Diaz	Profesional-CPS	
	John Henry Arenas Martínez	Profesional-CPS	
	Hernán Felipe Orozco Salgado	Profesional-CPS	