


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

Consecutivo No.	8.3	Fecha de Emisión del Informe	Día	01	Mes	11	Año	2024
-----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

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

Proceso/Dependencia:	Gestión de Recursos Financieros.	Líder:	Vicerrector Administrativo y Financiero
		Responsable:	Unidad de Contabilidad
Objetivo:	Verificar y evaluar la gestión realizada en procura de la Implementación del Marco Normativo Contable de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, mediante la aplicación de preguntas tipo cuestionario y la solicitud de documentos al cumplimiento normativo interno y externo.		
Alcance:	Verificar de la gestión realizada en cumplimiento al Marco Normativo Contable, con relación a la normatividad interna de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, a través de las Resoluciones Internas 428 y 462 de 2016, correspondiente al tercer trimestre del año 2024.		
Criterios:	<p>Para el desarrollo del seguimiento se tuvo en cuenta la siguiente:</p> <p><u>Normatividad externa:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Resolución N°533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, “<i>Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones</i>” ✓ Instructivo N° 002 del 08 de octubre del 2015 Contaduría General de la Nación. ✓ Resolución N°693 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, “<i>Por la cual se modifica el cronograma de aplicación en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad mediante la Resolución N°533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo</i>” ✓ Directiva N° 007 de 2016 de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. 		

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



	<u>Normatividad interna:</u> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Resolución de Rectoría N° 428 del 30 de agosto de 2016 “<i>por el cual se conforma el equipo líder del proyecto para la implementación de las NICSP en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas</i>” ✓ Resolución N° 462 del 12 de septiembre de 2016: “<i>Por el cual se modifica el Artículo 1 de la Resolución 428 del 30 de agosto de 2016 que conforma el equipo líder del proyecto para la implementación de las NICSP en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas</i>”.
Muestra (opcional):	N/A

RESULTADOS

Con base al Plan de Auditorías en la que se encuentra el seguimiento a la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable NMNC y que tiene como objeto evidenciar el avance durante el tercer trimestre de 2024, se remitió a través de correo electrónico a las dependencias involucradas oficio OCI- 0784 IE 15024 con fecha del 07 de octubre de 2024 solicitando el estado actual de las acciones programadas y los respectivos soportes documentales los cuales den cuenta de la información suministrada por cada uno de los integrantes del equipo líder que fue adoptado por la Rectoría mediante Resolución de Rectoría N° 428 y 462 del 2016 así:

1. OCI- 0784 IE 15024 enviado a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera
2. OCI- 0784 IE 15024 enviado a la Oficina Asesora de Tecnología e Información.
3. OCI- 0784 IE 15024 enviado a la Oficina Financiera.
4. OCI- 0784 IE 15024 enviado a la Unidad de Contabilidad
5. OCI- 0784 IE 15024 enviado a la Oficina Asesora Jurídica.
6. OCI- 0784 IE 15024 enviado a la Oficina de Infraestructura.

Es importante señalar que, mediante el oficio OF-997-2024 del 26 de septiembre de 2024, el jefe (E) de la Oficina Financiera realizó la distribución de los numerales para la entrega de información correspondiente al informe de seguimiento del Tercer Trimestre de 2024 en relación con el Nuevo Marco Normativo Contable.

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

DESARROLLO DEL INFORME

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



1. ACTIVIDADES A DESARROLLAR

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

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

2. ACTIVIDADES EN DESARROLLO

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

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

FUNCION: Líder

DESIGNADO: Vicerrector Administrativo y Financiero.

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

ACTIVIDAD DESARROLLADA: La Vicerrectoría Administrativa y Financiera remitió OF-997-2024 con el asunto “*Solicitud Informe trimestral seguimiento del Nuevo Marco Normativo Contable – NMNC – TERCER TRIMESTRE 2024*” a las dependencias involucradas con fecha 26 de septiembre de 2024, es decir de manera anticipada al vencimiento del tercer trimestre.

FUNCIÓN: jefe del proyecto

DESIGNADO: Jefe Oficina Financiera



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

ACTIVIDAD DESARROLLADA: Según oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024 enviado por la Oficina Financiera indica lo siguiente:



1. “*Teniendo en cuenta las actividades asignadas a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera y a la Oficina Financiera, mediante Resoluciones 428 del 30 de agosto de 2016 y 462 del 12 de septiembre de 2016, y oficio OCI-0543 (2024IE10632) de la Oficina de Control Interno, de manera atenta les solicito enviar a la Oficina Financiera, a más tardar el día 9 de octubre del año en curso, el informe correspondiente al **TERCER TRIMESTRE de 2024** del avance del Proceso de Implementación Nuevo Marco Normativo Contable (acciones y estado actual), según el siguiente cuadro:*

*Para el informe del **TERCER TRIMESTRE** se sugiere tener en cuenta las observaciones realizadas por la Oficina de Control Interno en oficio OCI-0543 (2024IE10632) de fecha 23 de julio de 2024 - INFORME SEGUIMIENTO NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE, del cual se adjunta copia.*

No.	PROBLEMÁTICA	DEPENDENCIA ENCARGADA DE PRESENTAR INFORME
-----	--------------	---

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

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

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

Adicionalmente, la Oficina de Control Interno Disciplinario mediante el Oficio OCID –543 del 9 de octubre de 2024, solicita a la Oficina Financiera la respuesta a las siguientes inquietudes:

- 1. Si fueron actualizados los procesos y procedimientos en el SIGUD relacionados con la implementación del NMNC, vigentes para el año 2021; indicando la fecha correspondiente.*
- 2. Nombre de los servidores encargados de la actualización de los procesos y procedimientos en el SIGUD relacionados con la implementación del NMNC, vigentes para el año 2021; indicando nombres completos, cargos y forma de vinculación (servidor público o contratista)*

La Oficina Financiera, mediante el Oficio OF-1109-2024 del 21 de octubre de 2024 responde lo siguiente:

En respuesta a su oficio OCID-543, de manera atenta le informo:

- 1. Pregunta: ¿Si fueron actualizados los procesos y procedimientos en el SIGUD relacionados con la implementación del NMNC, vigentes para el año 2021; indicando la fecha correspondiente?*

RESPUESTA: Al revisar los archivos que reposan en la Oficina Financiera, no se ubicó información alguna respecto de la actualización de los procesos y procedimientos relacionados con la implementación del NMNC, vigentes para el año 2021.

- 2. Pregunta: Nombre de los servidores encargados de la actualización de los procesos y procedimientos en el SIGUD relacionados con la implementación del NMNC, vigentes para el año 2021; indicando nombres completos, cargos y forma de vinculación (servidor público o contratista)*



RESPUESTA: Tal como se dio respuesta al numeral anterior, no se tiene registro de alguna actualización de los procesos y procedimientos relacionados con la implementación del NMNC, vigentes para el año 2021 y tampoco alguna comunicación al respecto emitida por parte del jefe de la División de Recursos Financieros para el año 2021.”

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

2.1.1 Respuesta Tesorería General

DESIGNADO: Jefe Tesorería General.

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo con oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024 remitido por la Oficina Financiera en la que indica que se solicitan los informes de las

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

diferentes dependencias, Tesorería General presentó su respuesta mediante el oficio TG-09102024 del 9 de octubre de 2024, indicando lo siguiente:

“Cordial saludo respetada Doctora Diana, por medio del presente me permito informar el avance de la Tesorería General en el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable-NMNC, correspondiente al seguimiento del tercer trimestre de 2024 que actualmente adelanta la Oficina Financiera mediante oficio 997-2024.

Por lo anterior se informa lo siguiente:

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

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

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



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

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

Durante el tercer trimestre del 2024, se giraron en total 156 avances, por valor total de \$777.372.707,00, los cuales, de acuerdo con las solicitudes radicadas para giro, tuvieron los siguientes conceptos: inscripción, viáticos, prácticas académicas, reconocimiento económico invitados, apoyos a movilidad académica, apoyo compra de pasajes entre otras.

De este total, se legalizaron dentro del periodo el 38%, quedando por legalizar el 62%, los cuales al cierre del trimestre están debidamente documentados y es porque se encuentran dentro de los términos de legalizar dado que el desarrollo de los mismos está para el transcurso del mes de octubre en adelante.

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

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

• **Avances Girados.**

JULIO	GIRADO
2024	94.437.845.00
% MES	100%
AGOSTO	GIRADO
2024	182.193.884.00
% MES	100%
SEPTIEMBRE	GIRADO
2024	500.740.978.00
%MES	100%

Tabla No. 01 -Avances Girados TIII-2024



Fuente: CPS Gestión de Legalización de Avances

• **Avances Legalizados.**

JULIO	LEGALIZADO
2024	91.437.845.00
% MES	96.82%
AGOSTO	LEGALIZADO
2024	132.569.807.00
% MES	72.76%
SEPTIEMBRE	LEGALIZADO
2024	69.490.308.00
%MES	13.88%

Tabla No. 02 -Avances Legalizados TIII-2024

Fuente: CPS Gestión de Legalización de Avances

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

• **Avances por Legalizar.**

JULIO	POR LEGALIZAR
2024	3.000.000.00
% MES	3.18%
AGOSTO	POR LEGALIZAR
2024	49.624.077.00
% MES	27.24%
SEPTIEMBRE	POR LEGALIZAR
2024	430.789.312.00
%MES	86.03%



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

ACUMULADO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	Nº. AVANCES GIRADOS
JULIO A SEPTIEMBRE	777.372.707.00	293.497.960.00	483.413.389.00	156
	100%	38%	62%	

Tabla No. 04 – Gestión de Avances Tercer Trimestre (julio - septiembre) del 2024
Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO



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

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

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



Respuesta Punto 3: Con respecto al tema específico de Matrículas Diferidas, la Tesorería General durante el tercer trimestre del año 2024, recibió pagarés y documentación de las facultades de Artes, Ciencias y Educación, Ingeniería, Medio Ambiente y Recursos Naturales y Tecnológica. Al cierre de septiembre 30 de 2024, reposan en la Tesorería General 152 pagarés, correspondientes al período 2024-3, los cuales se encuentran debidamente resguardados y están discriminados así:

PAGARES EN CUSTODIA DE LA TESORERÍA GENERAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024		
FACULTAD	No. PAGARÉS	VALOR MATRICULAS
Artes	7	\$ 23.834.902
Ciencias y Educación	82	\$ 459.400.089
Famarena	16	\$ 72.504.858
Ingeniería	36	\$ 249.320.112
Tecnológica	11	\$ 60.971.100
Total general	152	\$ 866.031.061

Tabla No. 05 – Relación Pagarés en Custodia con corte septiembre 30 de 2024
Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

Dichos títulos valores se encuentran registrados en el archivo Excel, que fue denominado “REGISTRO MD 2024-3 11072024” y se encuentra en la carpeta compartida del área de Tesorería; este archivo contiene la gestión de verificación de pagos por parte de los estudiantes en el aplicativo Cóndor, la depuración de inconsistencias; y con base en este, se generará el reporte a las facultades de los estudiantes que presentan mora en el pago de las cuotas, con el fin de dar inicio al cobro persuasivo, se realizará el proceso de devolución de pagarés, tanto por pago total de las matrículas diferidas, como para inicio de cobro coactivo, y demás actividades inherentes al cobro de cartera.

El seguimiento a los pagos, en lo corrido del período 2024-3, se relaciona así:

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

SEGUIMIENTO PAGOS CUOTA 1						
FACULTAD	SI PAGÓ	%	VALOR	NO PAGÓ	%	VALOR
Artes	7	100%	\$ 12.090.000	0	0%	\$ -
Ciencias y Educación	80	98%	\$ 182.392.400	2	2%	\$ 2.925.000
Famarena	16	100%	\$ 37.760.550	0	0%	\$ -
Ingeniería	36	100%	\$ 104.154.400	0	0%	\$ -
Tecnológica	11	100%	\$ 29.343.600	0	0%	\$ -
Total general	150	99%	\$ 365.740.950	2	1%	\$ 2.925.000

Tabla No. 06 – Seguimiento Pagos Cuota 1- Pagarés
Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

SEGUIMIENTO PAGOS CUOTA 2									
FACULTAD	SI PAGÓ	%	VALOR	NO PAGÓ	%	VALOR	NO VENCIDA	%	VALOR
Artes	5	71%	\$ 5.311.538	2	29%	\$ 3.230.535	0	0%	\$ -
Ciencias y Educación	56	68%	\$ 95.151.671	6	7%	\$ 8.815.571	20	24%	\$ 41.426.116
Famarena	16	100%	\$ 25.889.193	0	0%	\$ -	0	0%	\$ -
Ingeniería	34	94%	\$ 75.126.171	2	6%	\$ 2.687.480	0	0%	\$ -
Tecnológica	8	73%	\$ 14.618.625	3	27%	\$ 6.421.413	0	0%	\$ -
Total general	119	78%	\$ 216.097.198	13	9%	\$ 21.154.999	20	13%	\$ 41.426.116



Tabla No. 07 – Seguimiento Pagos Cuota 2- Pagarés
Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

SEGUIMIENTO CUOTA 3												
FACULTAD	N.A.	%	VALOR	SI PAGÓ	%	VALOR	NO PAGÓ	%	VALOR	NO VENCIDA	%	VALOR
Artes	4	57%	\$ -	0	0%	\$ -	0	0%	\$ -	3	43%	\$ 3.202.829
Ciencias y Educación	20	24%	\$ -	1	1%	\$ 1.450.337	0	0%	\$ -	61	74%	\$ 127.238.994
Famarena	12	75%	\$ -	0	0%	\$ -	0	0%	\$ -	4	25%	\$ 8.855.115
Ingeniería	6	17%	\$ -	13	36%	\$ 30.843.842	1	3%	\$ 1.152.213	16	44%	\$ 35.356.006
Tecnológica	6	55%	\$ -	0	0%	\$ -	0	0%	\$ -	5	45%	\$ 10.587.462
Total general	48	32%	\$ -	14	9%	\$ 32.294.179	1	1%	\$ 1.152.213	89	59%	\$ 185.240.406

Tabla No. 08 – Seguimiento Pagos Cuota 3- Pagarés
Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

Para los casos de los estudiantes que se encuentran en mora en las cuotas 1, 2 y 3 de las facultades de Ciencias y Educación, Artes, Ingeniería y Tecnológica, se notificó a cada Facultad para que den inicio al proceso de cobro persuasivo y remitan los soportes de la gestión a la Tesorería General.

Con base en el reporte "Listado de estudiantes matriculados con recibos diferidos", generado por el aplicativo Cóndor, con corte al 30 de septiembre de 2024, cuyo análisis tuvo como objetivo principal identificar los pagarés pendientes de envío a la Tesorería General para así asegurar el cumplimiento del debido proceso en las matrículas diferidas, se realizó comunicación a las

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

facultades para obtener información sobre los pagarés pendientes de envío, así como el avance en los procesos de cobro persuasivo a los estudiantes que se encuentran en mora, tanto si cuentan con pagaré o no en custodia de la Tesorería General, no sólo para el período 2024-3, sino también casos puntuales de los períodos 2023-1, 2023-3 y 2024-1.

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



Tabla No. 09 – Pagarés pendientes de envío a la Tesorería con corte a septiembre 30 de 2024
Fuente: Control CPS- Matrículas Diferidas

Se hizo la devolución de pagarés de los períodos 2024-1 a las facultades de Artes (3), Ciencias y Educación (64), Medio Ambientes y Recursos Naturales (13), Ingeniería (12) y Tecnológica (15), que corresponden a estudiantes que ya se encuentran completamente al día en los pagos de las cuotas de las matrículas diferidas correspondientes a estos períodos.

Durante el tercer trimestre de 2024, se efectuó la cancelación de las cuentas por cobrar creadas a los estudiantes que tuvieron cuotas pendientes de 2024-1 y cuyos pagos fueron realizados oportunamente, según comprobantes contables N18-2, N18-3. De igual forma, se solicitó al área de Contabilidad, la creación de 117 terceros, para que, una vez creados, se pueda realizar la creación de las correspondientes cuentas por cobrar en el aplicativo SIIGO. Dentro del proceso de contabilización se podría incluir la facturación electrónica de las matrículas diferidas, que permitiría, la creación de las cuentas por cobrar; por esta razón, se tuvo participación en reunión realizada con la oficina asesora de sistemas y los funcionarios de INFOTIC, con el fin indagar la posible elaboración de las facturas correspondientes a las matrículas diferidas del período 2024-3, de los estudiantes cuyos pagarés reposan en la Tesorería General.

Al cierre del 30 de septiembre, está pendiente por parte de los funcionarios de INFOTIC, la entrega de la plantilla correspondiente para incluir la información necesaria que permita la generación de las facturas electrónicas, inicialmente en un ambiente de pruebas.

En cuanto al recaudo de ICETEX, la gestión de la Tesorería General durante el tercer trimestre, realizó mesas de trabajo con la Oficina de Bienestar Institucional- Crédito ICETEX, donde se cruzó información de los ingresos con la relación de giros efectuados en vigencias 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024 según la plataforma de ICETEX, verificando esta información por tipo de fondos. De este ejercicio se logró identificar casos específicos para la realización de reintegros a ICETEX por mayores valores consignados a la Universidad Distrital.

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

Luego que, la Oficina de Bienestar Institucional- Crédito ICETEX, validara esta información dentro del proceso conciliatorio de giros con el ICETEX y de recibir solicitudes de devolución de Ordenadores de gasto, se realizaron en el trimestre ocho (8) devoluciones a estudiantes por concepto de doble pago de matrícula y cuatro (4) reintegros a ICETEX, por concepto de mayor valor girado, para un total en el trimestre de doce (12) devoluciones de recursos por un valor de \$ 177.978.863. Dado lo anterior, a continuación, se describe la gestión realizada de devoluciones correspondientes a periodos académicos 2019-3, 2020-1, 2022-3, 2023-3 y 2024-1.

- **Devoluciones a Estudiantes:** en total se realizaron ocho (8) devoluciones a estudiantes por un valor total de \$28.078.749, por concepto de doble pago de matrícula correspondiente a periodos académicos 2019-3 y 2020-1 del fondo COOPEBIS; 2022-3 de los fondos COOPTRAISS y CREDITO ADJUDICADO; del 2023-3 de los fondos SED FORMACION y FRADEC; y del 2024-1 de los fondos FEDHE, FRADEC y CREDITO ADJUDICADO.

DEVOLUCIÓN A ESTUDIANTES III- TRIMESTRE						
FONDO	PERIODO	CERTIFICADO TESORAL	C.C.	DOCUMENTO CONTABLE	FECHA REINTEGRO	VALOR
SED FORMACION	2023-3	0015-2023	1013601437	G-17-11285	05-07-2024	2.713.095,00
COOPTRAISS	2022-3	0014-2023	1033706252	G-17-11306	11-07-2024	1.400.000,00
CREDITO ADJUDICADO	2022-3	R-0002-2024	80751196	G-17-11307	11-07-2024	8.500.000,00
FEDHE	2024-1	0005-2024	1000713757	G-17-11334	02-08-2024	3.255.364,00
FRADEC	2024-1	0004-2024	1013584667	G-17-1135702	22-08-2024	2.262.348,00
CREDITO ADJUDICADO	2024-1	0007-2024	1023903239	G-17-11358	16-08-2024	2.923.200,00
FRADEC	2023-3	0011-2023	1022403020	G-17-11407	04-09-2024	5.660.007,00
COOPEBIS	2019-3 2020-1	0008-2024	1032496626	G-17-11439	25-09-2024	1.364.735,00
TOTAL						28.078.749,00



Tabla No. 10 – Devolución a Estudiantes III-Trimestre-2024

Fuente: Resoluciones ICETEX, SIGO y CONDOR con corte septiembre 30 de 2024

- **Reintegro a ICETEX:** Se realizaron cuatro (4) reintegros a ICETEX por un valor total de \$149.900.114, correspondiente a fondos de SED FORMACION, CREDITO ADJUDICADO y EQUIDAD, de periodos académicos 2022-3 y 2023-1.

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

✓ **Fondo SED FORMACION:** Se realizaron dos reintegros a ICETEX, por concepto de mayor valor girado a dos (2) estudiantes, correspondiente al periodo académico 2022- 3, del fondo SED FORMACION, por un valor total de \$3.081.375; Certificados de tesorería No. 009-2024 y 010-2024.

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

✓ *Fondo CREDITO ADJUDICADO: Se realizó un (1) reintegro a ICETEX, por concepto matrícula girada a un (1) estudiante en estado abandono, correspondiente al periodo académico 2022-3, del fondo CREDITO ADJUDICADO, por un valor total de \$7.500.000; Certificado de tesorería No. 0011-2024.*

✓ *Fondo EQUIDAD: Se realizaron dos (2) reintegros a ICETEX, correspondiente al fondo EQUIDAD, periodos académicos 2022-3 y 2023-1, por un valor total de \$139.318.739, detallados así:*



El valor de \$138.056.739, correspondiente a reintegro por giro a 416 estudiantes en estado no activos en el periodo académico 2022-3; Certificado de tesorería No.0019- 2024; y el valor de \$1.262.000, correspondiente a reintegro por giro a dos (2) estudiantes fallecidos en el periodo académico 2023-1; Certificado de tesorería No. 0020-2024.

REINTEGRO A ICETEX REGIONAL BOGOTÁ – III TRIMESTRE						
FONDO	PERIODO	CERTIFICADO TESORAL	NIT	DOCUMENTO CONTABLE	FECHA REINTEGRO	VALOR
SED FORMACION	2022-3	0009-2024 y 0010-2024	8999999035	G-017-11420	13/09/2024	\$ 3.081.375,00
CREDITO ADJUDICADO	2022-3	0011-2024	8999999035	G-017-11419	13/09/2024	\$ 7.500.000,00
EQUIDAD	2023-1	0020-2024	8999999035	G-017-11430	13/09/2024	\$ 1.262.000,00
EQUIDAD	2022-3	0019-2024	8999999035	G-017-11433	17/09/2024	\$ 138.056.739,00
TOTAL						\$ 149.900.114,00

Tabla No. 11 – Reintegro a ICETEX Regional Bogotá III-Trimestre-2024

Fuente: Resoluciones ICETEX y SIIGO con corte septiembre 30 de 2024

Adicionalmente, del resultado del trabajo realizado en mesas de trabajo con la Oficina de Bienestar Institucional- Crédito ICETEX, se identificaron recursos por concepto de VALOR CUPO de los fondos de EXCELENCIA y SER PILO PAGA 4, de los periodos académicos 2023-1 y 2023-3, por un valor total de \$872.045.626, de conformidad con el reglamento operativo del componente Excelencia y la Resolución No.025613 Ser Pilo Paga; a continuación, se detalla la información identificada:

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

RESOLUCIÓN ICETEX	FONDO ICETEX	PERIODO ACADÉMICO	VALOR CUPO GIRADO	DOCUMENTO CONTABLE SIGO	FECHA INGRESO CONTABLE
11181924	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$102.889.866	R6-15	03/03/2023
11186275	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$22.360.649	R6-16	10-03-2023
11189097	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$5.569.225	R6-19	17-03-2023
11194269	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$13.756.359	R6-23	27-03-2023
11197930	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$5.569.225	R6-29	11-04-2023
11201141	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$7.473.550	R6-34	18-04-2023
11201925	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$7.422.607	R6-50	25-04-2023
11205186	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$6.549.525	R6-71	08-05-2023
11214644	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$7.573.551	R6-138	15-06-2023
11264145	VALOR CUPO-SER PILO PAGA4	2023-1	\$21.363.576	R6-396	25-10-2023
11264962	VALOR CUPO-SER PILO PAGA4	2023-1	\$14.643.755	R6-422	3-11-2023
11265472	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-1	\$223.256.092	R6-434	15-11-2023
TOTAL			\$438.426.780,00		



Tabla No. 12 – Valor Cupo periodo 2023-1
Fuente: Resoluciones ICETEX y SIGO

RESOLUCIÓN ICETEX	FONDO ICETEX	PERIODO ACADÉMICO	VALOR CUPO GIRADO	DOCUMENTO CONTABLE SIGO	FECHA INGRESO CONTABLE
11226240	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-3	\$106.550.523	R6-233	4/08/2023
11229695	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-3	\$50.452.780	R6-239	15/08/2023
11239930	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-3	\$7.457.550	R6-256	24/08/2023
11267225	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-3	\$7.398.456	R6-454	27/11/2023
11270496	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-3	\$7.387.949	R6-486	15/12/2023

11300638	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-3	\$157.772.534	R6-281	8/03/2024
11300642	VALOR CUPO-EXCELENCIA	2023-3	\$65.763.059	R6-281	8/03/2024
11306583	VALOR CUPO-SER PILO PAGA 4	2023-3	\$21.262.444	R6-337	22/04/2024
11315359	VALOR CUPO-SER PILO PAGA 4	2023-3	\$7.573.551	R6-351	26/04/2024
TOTAL			\$433.618.846,00		

Tabla No. 13 – Valor Cupo periodo 2023-3
Fuente: Resoluciones ICETEX y SIGO

Dado el anterior resultado continuamos trabajando con la Oficina de Bienestar Institucional- Crédito ICETEX, para lograr identificar los ingresos pendientes de recaudo de la cuenta contable recaudo ICETEX.

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

Como mejora continua la Tesorería General, continuará con los seguimientos y controles pertinentes en cada proceso, para dar resultados eficientes de gestión articulados y armonizados con el sistema contable.”

2.1.2 Respuesta Oficina Talento Humano

DESIGNADO: Jefe de Talento Humano

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo a oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024 remitido por la Oficina Financiera en la que indica que se solicitan los informes trimestrales de las diferentes dependencias, la Oficina de Talento Humano presentó su respuesta mediante el oficio OTH-3160-2024 del 4 de octubre de 2024, indicando lo siguiente:

1. PASIVO PENSIONAL

1.1. PACTO CONCURRENCIA



Durante este trimestre, no se elevó ningún requerimiento relacionado con el pacto de concurrencia; sin embargo, esta Oficina de Talento Humano, está atenta para atender cualquier requerimiento en forma inmediata y oportuna.

1.2. CÁLCULO ACTUARIAL, RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL

Durante este período no se ha realizó nuevo cálculo actuarial y/o reserva financiera, teniendo en cuenta que nos encontramos a la espera de pronunciamiento por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, respecto al cálculo actuarial presentado con corte al 31 de diciembre de 2023 y el cálculo actuarial, por 326 pensionados, que fueron objeto de aprobación por parte de este Ministerio durante la vigencia de 2023.

1.3. CUOTAS PARTES

La cuota parte pensional es un mecanismo de financiamiento para pensiones otorgadas a servidores públicos por invalidez, vejez y muerte. El monto de la pensión se distribuye en proporción al tiempo servido en cada una de las entidades en que laboró. El cálculo se determina con base en el valor de la mesada pensional por el total del tiempo aportado a la entidad respectiva sobre el tiempo total de aportes. El resultado se divide sobre el valor de la mesada pensional para determinar el porcentaje de la concurrencia.

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

1.1.1. CUOTA PARTES POR COBRAR

NIT	NOMBRE	SALDO CONTABLE
800141397	Policía Nacional	164.668.502,00
830115297	Ministerio De Comercio Industria T Turismo	11.040.174,00
830115395	Ministerio Medio Ambiente Vivienda Desarrollo Sostenible	409.634.751,00
860005216	Banco De La República	20.843.152,88
860041163	Foncap	252.806.426,00
890000432	Universidad Del Quindío	10.962.345,00
890102006	Gobernación Del Atlántico	41.968.252,00
890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	1.004.802.852,00
890801052	Departamento De Caldas	47.787.044,00
891080031	Universidad De Córdoba	178.553.170,00
891480035	Universidad Tecnológica De Pereira	47.471.664,00
891500319	Universidad Del Cauca	166.728.500,00
891800498	Departamento De Boyacá	1.682.579,00
899999003	Ministerio De Defensa Nacional	20.915.920,88
899999063	Universidad Nacional De Colombia - Sede Manizales	238.760.261,00
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá	4.438.774
899999114	Departamento De Cundinamarca	303.537.528,00
900474727	Ministerio De Salud Y Protección Social	4.220.033.882,00



NIT	NOMBRE	SALDO CONTABLE
	TOTAL SALDO POR COBRAR	7.146.635.787,76

Durante este trimestre, se adelantó en la conciliación de saldos correspondientes a las cuotas partes pensionales a favor de la Universidad Distrital (UD), me permito informar que durante el mes de agosto se recibieron pagos de las entidades cuotapartistas:

1. Empresa De Acueducto y Alcantarillado De Bogotá
2. Universidad Nacional De Colombia
3. Ministerio De Defensa Nacional
4. Banco de la república De Colombia
5. Ministerio De Comercio Industria y Turismo
6. Gobernación de Boyacá

Así mismo, se solicitó a la Universidad Nacional los comprobantes de pago correspondientes a las resoluciones OTH 2745-2024 y se enviaron los siguientes oficios a Contabilidad:

1. OTH 2516: en el que se llevó a cabo la revisión de saldos y actualización de pagos pendientes a favor de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Con el objetivo de continuar con la conciliación de saldos correspondientes a las cuotas partes pensionales de la UD, se remite a continuación un listado que incluye 15 resoluciones:
 - 4 resoluciones correspondientes al Departamento de Caldas

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



- 3 resoluciones relacionadas con el Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías (FONCEP)
- 8 resoluciones vinculadas a la Universidad Nacional de Colombia

2. OTH 2729: En el que se realizó la corrección del oficio OTH 2516, debido a que las cuentas de cobro 761 y 885 contenían valores incorrectos.

Se identificaron los siguientes pagos y se remitieron las resoluciones correspondientes al área de tesorería:



FECHA	ENTIDAD	VALOR	OBSERVACIÓN
2024/7/26	Unal Cuotas Partes Fiduprevisora Fondo F.J.C. S.A.	\$147.683.389,00	Resolución FP-0269 22 JUL 2024
2024/7/18	Banco De La República	\$19.841.201,11	Comprobante pago ACH 000001023
2022/10/25	Departamento De Caldas	\$22.831.542,00	Resolución 000562 (19 sept 2022)
2024/2/6	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá	\$10.845.019,00	S2024-036286 12/02/2024
2024/6/25	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá	\$10.845.019,00	1431001 8/06/2024
2024/7/24	Ministerio De Comercio Industria Turismo	\$1.184.688,00	Orden de pago 240603524
13/09/2023	Ministerio De Defensa Nacional	\$4.617.486,36	Resolución 00759 (05 dic 2022)

FECHA	ENTIDAD	VALOR	OBSERVACIÓN
13/09/2023	Ministerio De Defensa Nacional	\$3.078.324,24	Resolución 00642 (25 octubre 2022)
13/09/2023	Ministerio De Defensa Nacional	\$4.617.486,36	Resolución 00424 (15 junio 2022)
29/11/2023	Ministerio De Defensa Nacional	\$6.964.400,76	Resolución 01337 (14 nov 2023)
31/07/2024	Ministerio De Defensa Nacional	\$5.708.022,84	Resolución N°01455 de (11 marzo 2024)
2024/7/12	Universidad Tecnológica De Pereira	\$ 9.748.510,00	Se solicito comprobante de pago, este pago corresponde a la cuenta 1179
2023/2/10	Universidad Del Quindío	\$ 4.520.711,00	Soporte pago 4,059-3
2022/5/4	Universidad Del Quindío	\$ 2.307.378,00	Soporte pago 4,059-10



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

Se enviaron las siguientes cuentas de cobro a las entidades cuotapartistas:



CCOB	ENTIDAD	ID PENS.	NOMBRE DEL PENSIONADO	DESDE	HASTA	MONTO CCOB.
1212	Banco De La Republica	14038	Torres Sáenz Virgilio	01/06/2024	30/07/2024	6.959.084,00
1213	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	19145571	Melo Torres Luis Alfonso	01/06/2024	30/07/2024	13.572.701,00
1214	Departamento De Boyacá	14266297	Acosta Garzón Luis Alejandro	01/06/2024	30/07/2024	1.682.852,00
1215	Departamento De Caldas	1295212	Henao Rendon Eduardo	01/03/2024	30/07/2024	12.462.462,00
1216	Departamento De Caldas	2878641	Gaviria Flórez Otto	01/03/2024	30/07/2024	3.459.956,00
1218	Departamento Del Atlántico	20047120	Solís Morales Martha Isabel	01/06/2024	30/07/2024	2.993.974,00
1219	Fondo De Prestaciones Económicas, Cesantías Y Pensiones	2912203	Correa Antonio María	01/06/2024	30/07/2024	8.386.134,00
1220	Fondo De Prestaciones Económicas, Cesantías Y Pensiones	2913793	Diaz García José Samuel	01/06/2024	30/07/2024	5.344.685,00
1221	Fondo De Prestaciones Económicas,	2936485	Castillejo Ortiz José	01/06/2024	30/07/2024	3.137.525,00

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



CCOB	ENTIDAD	ID PENS.	NOMBRE DEL PENSIONADO	DESDE	HASTA	MONTO CCOB.
	Cesantías Y Pensiones					
1222	Fondo De Prestaciones Económicas, Cesantías Y Pensiones	41560068	Delgado De Acosta Cecilia	01/06/2024	30/07/2024	8.316.282,00
1223	Fondo De Prestaciones Económicas, Cesantías Y Pensiones	120643	Lombo Torres Ricardo	01/06/2024	30/07/2024	1.607.464,00
1224	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	17355	Clavijo Nieto German	01/06/2024	30/07/2024	884.026,00
1225	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	17038947	Plata Rodríguez Eduardo	01/06/2024	30/07/2024	3.989.834,00
1226	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	19145571	Melo Torres Luis Alfonso	01/06/2024	30/07/2024	2.444.498,00
1227	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	120643	Lombo Torres Ricardo	01/06/2024	30/07/2024	3.960.999,00
1228	Ministerio De Comercio, Industria Y Turismo	14038	Torres Sáenz Virgilio	01/06/2024	30/07/2024	512.523,00
1229	Ministerio De Salud Y Protección Social	14266297	Acosta Garzón Luis Alejandro	01/06/2024	30/07/2024	209.199,00
1230	Ministerio De Salud Y Protección Social	2936485	Castillejo Ortiz José	01/06/2024	30/07/2024	457.983,00
1231	Ministerio De Salud Y Protección Social	17485	Cortes Robles Inocencio Euclides	01/06/2024	30/07/2024	393.768,00
1232	Ministerio De Salud Y Protección Social	2913793	Díaz García José Samuel	01/06/2024	30/07/2024	5.971.608,00

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

CCOB	ENTIDAD	ID PENS.	NOMBRE DEL PENSIONADO	DESDE	HASTA	MONTO CCOB.
1233	Ministerio De Salud Y Protección Social	120643	Lombo Torres Ricardo	01/06/2024	30/07/2024	11.129.865,00
1234	Ministerio De Salud Y Protección Social	20315062	Moreno Duarte Bernarda	01/06/2024	30/07/2024	718.841,00
1235	Ministerio De Salud Y Protección Social	145871	Romero Ortiz Reinaldo	01/06/2024	30/07/2024	9.206.668,00
1236	Ministerio De Salud Y Protección Social	2878641	Gaviria Flórez Otto	01/06/2024	30/07/2024	2.496.614,00
1237	Policía Nacional	14266297	Acosta Garzón Luis Alejandro	01/06/2024	30/07/2024	438.960,00
1238	Policía Nacional	17485	Cortes Robles Inocencio Euclides	01/06/2024	30/07/2024	2.440.462,00
1239	Policía Nacional	2067506	González Suarez Domingo	01/06/2024	30/07/2024	2.397.859,00
1240	Policía Nacional	1760	Otalora Mejía Jorge Enrique	01/06/2024	30/07/2024	3.496.095,00
1241	U.A.E. De Gestión Pensional Y Contribuciones Parafiscales De La Protección Social	1033055	Cañón Páez José Dídimo	01/06/2024	30/07/2024	5.365.494,00
1242	U.A.E. De Gestión Pensional Y Contribuciones Parafiscales De La Protección Social	64953	Montenegro Octavio	01/06/2024	30/07/2024	6.733.662,00
1243	U.A.E. De Gestión Pensional Y Contribuciones Parafiscales De La Protección Social	20047120	Solís Morales Marta	01/06/2024	30/07/2024	5.910.567,00
1244	U.A.E. De Gestión Pensional Y Contribuciones Parafiscales De La Protección Social	2846964	Villarreal Velandia Publio Antonio	01/06/2024	30/07/2024	1.264.224,00
1245	Universidad De Córdoba	2878641	Gaviria Flórez Otto	01/06/2024	30/07/2024	1.588.359,00
1246	Universidad Del Cauca	163233	Sánchez López Mario	01/06/2024	30/07/2024	2.094.037,00

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

CCOB	ENTIDAD	ID PENS.	NOMBRE DEL PENSIONADO	DESDE	HASTA	MONTO CCOB.
1247	Universidad Del Cauca	6085272	Ocampo Cubillos Guillermo León	01/06/2024	30/07/2024	5.349.300,00
1248	Universidad Del Quindío	2940791	Gómez Martínez Alberto	01/06/2024	30/07/2024	854.060,00
1249	Universidad Del Quindío	9906	Dluyz Nieto Ramon	01/06/2024	30/07/2024	2.088.894,00
1250	Universidad Nacional De Colombia	19110862	Aguilar José Francisco	01/06/2024	30/07/2024	3.024.445,00
1251	Universidad Nacional De Colombia	17103048	Arias Páez Guillermo	01/06/2024	30/07/2024	812.810,00
1252	Universidad Nacional De Colombia	8212139	Ceballos Nieto Daniel Elías	01/06/2024	30/07/2024	6.771.350,00
1253	Universidad Nacional De Colombia	41335572	Ibáñez De Montaña María Amparo Del Carmen	01/06/2024	30/07/2024	8.577.177,00
1254	Universidad Nacional De Colombia	20315062	Moreno Duarte Bernarda	01/06/2024	30/07/2024	1.726.079,00
1255	Universidad Nacional De Colombia	52010338	Nicoleta Marcu	01/06/2024	30/07/2024	3.433.926,00
1256	Universidad Nacional De Colombia	6085272	Ocampo Cubillos Guillermo León	01/06/2024	30/07/2024	2.340.177,00
1257	Universidad Nacional De Colombia	4037327	Pedraza Pérez José Elías	01/06/2024	30/07/2024	5.481.371,00
1258	Universidad Nacional De Colombia	17160757	Rodríguez Merchán Jairo Edilberto	01/06/2024	30/07/2024	2.074.734,00
1259	Universidad Nacional De Colombia	17119836	Sanabria Herrera Tirone Emilio	01/06/2024	30/07/2024	4.261.067,00
1260	Universidad Nacional De Colombia	3901066	Zambrano Baza Ramiro	01/06/2024	30/07/2024	2.213.733,00
1261	Universidad Tecnológica De Pereira	17135139	Cárdenas Cubillos José Vicente	01/06/2024	30/07/2024	4.273.562,00

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

CCOB	ENTIDAD	ID PENS.	NOMBRE DEL PENSIONADO	DESDE	HASTA	MONTO CCOB.
1263	Departamento De Cundinamarca	23255680	Ramírez De Sanabria Gilma Leonor	01/01/2021	30/07/2024	303.537.528

Durante este trimestre, se recaudó por concepto de cuotas partes la suma de \$498.849.477

Se resolvieron objeciones a las siguientes entidades:

1. Policía Nacional OTH 2603-2024
2. FONCEP OTH 2802-2024
2. Gobernación de Boyacá
3. Ministerio de salud



Además, se realizó el cobro persuasivo, a las siguientes entidades:

1. Ministerio
2. Acueducto
3. FONCEP
3. Min Comercio

1.3.2. CUOTAS PARTES POR PAGAR



Durante el tercer trimestre de la vigencia de 2024, se han tramitado y pagado diecisiete (17) cuentas de cobro por este concepto por un valor total de \$ 287.519.933 y tres (3) se objetaron, cómo se relaciona a continuación:

#	ENTIDAD	CICLO	III TRIMESTRE
1	Par Telecom	mar-24	\$ 9.145.642,00
2	Par Telecom	abr-24	\$ 9.145.642,00
3	Par Telecom	may-24	\$ 9.145.642,00
4	Par Telecom	jun-24	\$ 1.829.284,00
5	Colpensiones	(ER 465-2024) ABRIL	\$ 28.478.674,00
6	Colpensiones	GCPH 0055374-2024	\$ 44.586.239,00
7	Colpensiones	CC2024-007065	\$ 34.676.566,00
8	Colpensiones	GCPH 0055637-2024	\$ 17.247.581,00
9	Colpensiones	CC 2024-007914	\$ 29.873.321,00
10	Colpensiones	GCPH 0056336-2024	\$ 10.359.189,00
11	Ministerio De Comercio	marzo - junio 2024	\$ 884.774,00
12	Supernotariado	oct 2023 a marzo 2024	\$ 13.849.339,00
13	Fonprecon	mar-23	\$ 14.476.619,00
14	Fonprecon	nov-23	\$ 14.476.619,00
15	Fonprecon	feb-24	\$ 15.830.275,00
16	Fonprecon	mar-24	\$ 32.036.823,00
17	Municipio De Tenjo	oct-22	\$ 1.477.704,00

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

Actualmente se encuentra en trámite 26 cuentas de cobro por concepto de cuotas partes, las cuales se relacionan en el siguiente cuadro:

No.	ENTIDAD	CICLO	VALOR
1	Par Telecom	feb-24	11.904.128,00
2	Par Telecom	jul-24	10.255.180,00
3	Par Telecom	ago-24	10.255.180,00
4	Colpensiones	CC	29.178.981,00
5	Colpensiones	GCPH 0057326-2024	11.042.179,00
6	Universidad Nacional	MARZO- MAYO 2024	17.172.228,00
7	Universidad Nacional	JUNIO - AGOSTO 2024	21258498
8	Ministerio De Comercio	jul-24	1.668.746,00
9	Supernotariado	julio- agosto 2024	12.819.166,00
10	Par Cajanal	dic-23	212.034,00
11	Par Cajanal	abr-24	5.037.590,00
12	Par Cajanal	may-24	5.037.590,00
13	Par Cajanal	jun-24	10071171
14	Par Cajanal	jul-24	5.036.775,00
15	Par Cajanal	ago-24	5.036.127,00
16	Fonprecon	may-24	15.454.003,00
17	Fonprecon	jun-24	15.454.003,00
18	Fonprecon	jul-24	15.454.003,00
19	Departamento De Nariño	Oct - Nov 2023	953.915,00
20	Departamento De Nariño	dic 23 a septiembre de 2024	6.199.194,00
21	Municipio De Tenjo	Interés enero a marzo de 2023	44.924,00
22	Municipio De Tenjo	junio a agosto 2023	16.715.800,00
23	Municipio De Tenjo	enero - junio 2024	3.196.305,00
24	Municipio De Tenjo	jul-24	456.615,00
25	Municipio De Tenjo	ago-24	456.615,00
26	Municipio De Tenjo	septiembre de 2024	456.615,00

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

1.4. BONOS PENSIONALES POR PAGAR

Durante período se pagó la suma de MIL DOSCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$1.236.676), por concepto de Bonos Pensionales Tipo B

#	FECHA DE RECIBIDO	AFILIADO	DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN	TIPO BONO	VALOR	Pagado
1	14/02/2024	Jairo Ernesto Martínez	4268897	B	14.438.000	Si
2	4/07/2024	Cesar Augusto García Forero	1.125.105	B	280030000	Si
3	26/07/2024	Inocencio Bahamón Calderón	19.253.011	B	745217000	Si
4	27/06/2024	Tulio Bernardo Isaza Santamaria	19.299.736	B	196991000	Si
5	4/06/2024	Gloria Segura Monsalve	51668905	B	49661000	No
6	12/07/2024	José Joaquín Barrero Beltrán	19.241.789	B	28755000	No
7	10/09/2024	Loreth Pérez Rojas	40.760.191	B	60667000	No
8	26/08/2024	Tapia Guevara Jorge Alejandro	19.240.407	B	256869000	No
9	5/08/2024	Tony Enrique Escobar Nova	8726537	B	15.445.000	No



En este trimestre se recibió seis (6) cuentas de cobro por concepto de Bonos Pensionales Tipo B; y venían pendiente de pago tres (3) Bonos Pensionales Tipo B, se pagaron cuatro (4), quedando pendiente de trámite cinco (5) Bonos Pensionales.

2. MAYORES VALORES PAGADOS A NÓMINA

A. Acciones Adelantadas

Durante la vigencia del tercer trimestre se crearon carpetas con el fin de organizar y hacer la verificación de los mayores valores pagados en nómina; adicionalmente se está trabajando articuladamente con la Oficina de novedades con el fin de que se verifique los descuentos realizados en nómina por concepto de recuperación de cartera.



Es indispensable que a medida que se valla depurando la base, se ira estableciendo que valores efectivamente son susceptibles de cobro ya que cumplen con los requisitos legales para iniciar el respectivo cobro persuasivo como la remisión a la Oficina Asesora Jurídica para el inicio de cobro coactivo.

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

1. De acuerdo a lo anterior estos son los procesos que se han realizados acuerdos de pago:

#	Nombre	Concepto	Valor Cobro Persuasivo Solicitado Por La Entidad	Valor Recuperado
1	Carlos Enrique Salamanca Céspedes	Mayores Valores por concepto de Puntos Salariales revocados con Resolución No. 162 del 15 de mayo de 2023 y Resolución No. 560 del 09 de octubre de 2023.	\$8.033.186	El 21 de agosto del 2024 se hizo acuerdo de pago con el Docente Jorge Enrique Céspedes por un valor de \$400.000 mensuales descontados por nomina incluidas las primas.
2	Edier Hernán Bustos Velazco	Mayores valores por concepto de puntos salariales revocados con Resolución No. 064 del 05 de marzo de 2024.	\$3.519.337,96	El 02 de septiembre de 2024 se realizó acuerdo de pago con el Docente Edier Hernán Bustos Velazco por un valor de \$3.519.337,96.

#	Nombre	Concepto	Valor Cobro Persuasivo Solicitado Por La Entidad	Valor Recuperado
3	Oscar Danilo Montoya	Mayores valores por concepto de puntos salariales revocados con Resolución No. 159 del 15 de mayo de 2023.	\$8.878.780	El 02 de julio de 2024 se realizó acuerdo de pago con el Docente Oscar Danilo Montoya para que sea descontado en el mes de agosto de 2024.
4	Reúl Giovanni Bogotá	Mayores valores por concepto de puntos salariales revocados con Resolución No. 167 del 15 de mayo de 2023.	\$6.502.087	El 26 de agosto de 2024 se realizó acuerdo de pago con el docente Reúl Giovanni Bogotá con el fin de que descuente un valor mensual de \$1725521,75 por 4 meses desde el mes de septiembre de diciembre de 2024.
5	Wilmar Darío Fernández Gómez	Mayores valores por concepto de puntos salariales con Resolución No.461 del 23 de agosto de 2023	\$13.557.880	El 14 de agosto de 2024 se realizó acuerdo de pago con el docente Wilmar Darío Fernández Gómez donde se descuenta por nomina un valor mensual de \$847.367,4 a partir de la nómina de serpearne de 2024 hasta diciembre de 2025.

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

#	Nombre	Concepto	Valor Cobro Persuasivo Solicitado Por La Entidad	Valor Recuperado
6	Diego Fernando Ubaque Casallas	Mayores valores por concepto de puntos salariales con Resolución No. 081 del 05 de marzo de 2024.	\$789.168	El docente canceló el valor de \$789.168 en la cuenta de la Universidad.
7	Gerardo Castang Montiel	Mayores valores por concepto de puntos salariales con Resolución No. 082 del 05 de marzo de 2024.	\$789.168	El docente cancelo el valor de \$789.168 en la cuenta de la Universidad.



2. Durante esta vigencia también se ha realizado requerimientos de las siguientes personas de las cuales se encuentra a la espera que se acerquen a la Oficina de Talento Humano con el fin de que realicen acuerdo de pago.

#	Nombre	Concepto	Valor Cobro Persuasivo Solicitado Por La Entidad
1	Carlos Gregorio Pastran Beltrán	Mayores valores por concepto de salarios.	\$11.271.100
2	William Benigno Barragán Zeque	Mayores valores por puntos salariales con Resolución No. 462 del 23 de agosto de 2023	\$10.145.597
3	Rodrigo Elias Esquivel Ramírez	Mayores valores por puntos salariales con Resolución No. 460 del 23 de agosto de 2023	\$7.168.598
4	Elizabeth Palacios Montoya	Mayores valores en cumplimiento a fallo judicial	\$5.136.200
5.	Luis Arnoldo Granobles	Mayores valores en liquidación de pensión de vejez	\$7.392.186

3. NÓMINA DE PERSONAL ADMINISTRATIVO, PENSIONADOS Y VINCULACIÓN ESPECIAL – HORA CÁTEDRA

A. Acciones Adelantadas

La implementación del ERP Sara se encuentra en su última parte para salir a producción, con el uso de esta herramienta se asegura la correcta parametrización y aplicación de la normatividad, así como una mejora en la administración y disponibilidad de la información al quedar almacenada en la nube eliminando el riesgo que se tenía al manejar la información en Excel, aseguramos el correcto cálculo de seguridad social en cuanto a porcentajes y redondeos, adicional mejora la comunicación con contabilidad y financiera”

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

2.1.3 Respuesta Unidad de Contabilidad

DESIGNADO: Jefe Unidad de Contabilidad.

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

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo con oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024 remitido por la Oficina Financiera en la que indica que se solicitan los informes trimestrales de las diferentes dependencias, la Unidad de Contabilidad presentó su respuesta mediante correo electrónico del 15 de octubre de 2024, indicando lo siguiente:



“Durante este trimestre, continuaremos trabajando en la implementación del ERP financiero en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con el objetivo de resolver los temas pendientes y avanzaren la consolidación de un sistema contable bajo los estándares establecidos en el Nuevo Marco Normativo Contable. A pesar de los desafíos enfrentados, hemos logrado importantes avances en varios módulos clave, aunque aún quedan problemas por solucionar.

En el módulo de Activos Fijos y Almacén, se ha avanzado significativamente desde su entrada en producción en enero. Inicialmente, se operó de manera paralela con el aplicativo ARKA, y desde mayo, todas las transacciones se realizan exclusivamente desde el ERP. Sin embargo, persisten errores en la integración con el módulo de contabilidad, especialmente en el registro de anulaciones y ajustes, lo que genera la percepción de que los problemas no se solucionan de fondo.

El módulo de Cuentas por Pagar ha sido otro foco de atención, dado su impacto transversal en los registros presupuestales, contables y de tesorería. Aunque se han ajustado las plantillas para la migración de información pagada durante 2024, este proceso ha generado varios errores. Hasta la fecha, solo se han validado parcialmente las autorizaciones de giro, quedando pendiente la migración de las órdenes de pago y los giros efectuados. Además, la validación de la cadena de aprobación sigue siendo un tema crítico debido a la importancia del manejo presupuestal y financiero.

El módulo de terceros ha presentado varios inconvenientes debido a la falta de una base de datos única. La migración de información desde el aplicativo contable SIIGO se ha realizado en estado pendiente, pero los errores reiterativos en el ERP han impedido una actualización correcta de la base de datos. Este módulo es crucial para todos los procesos, y su correcta implementación es esencial para evitar reprocesos y mejorar la satisfacción de los usuarios.

En cuanto al módulo de contabilidad, se ha identificado que será uno de los últimos en entrar en producción debido a su necesidad de integración con los demás módulos. Aunque se han realizado pruebas sobre los estados financieros de 2023, aún quedan pendientes varios temas, como los informes para los entes de control y la presentación de estados financieros. La consolidación de todos los fondos de la Universidad es otro desafío, con avances significativos en el nivel central y la Oficina de Extensión, pero con retrasos en el ILUD y el fondo general de regalías.

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

Finalmente, el tema de los reportes del ERP sigue siendo un problema recurrente. A pesar de que los requerimientos fueron entregados en el primer semestre de 2023, muchos informes aún no se han parametrizado correctamente, y algunas consultas presentan errores. Estos reportes son fundamentales para la validación de procesos y la toma de decisiones, por lo que es crucial priorizar su correcta parametrización y funcionamiento.

En resumen, aunque hemos logrado avances importantes en la implementación del ERP, aún quedan varios problemas por resolver. Continuaremos trabajando durante este último trimestre para adelantarlos lo más posible su implementación.

Quedo atento si requiere alguna información adicional,”

2.1.4 Respuesta Oficina de Infraestructura

FUNCION: Encargado de Activo Fijo.



DESIGNADO: Jefe Oficina de Infraestructura.

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

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo a oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024 remitido por la Oficina Financiera en la que indica que se solicitan los informes trimestrales de las diferentes dependencias, la Oficina de Infraestructura presentó su respuesta mediante el oficio OI-01570-2024 del 15 de octubre de 2024, indicando lo siguiente:



“Con el fin de atender su solicitud de información, a la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) para el periodo comprendido al tercer trimestre del 2024 de acuerdo con la Resolución de Rectoría No. 428 del 30 de agosto del 2016, modificada por la Resolución de Rectoría No. 462 del 12 de septiembre del 2016, en lo que concierne a la Sección de Almacén y la Jefe Oficina de Infraestructura, así:

La Oficina de Infraestructura ejecuto la orden de servicios N°. 2045, cuyo objeto fue la realización de avalúos comerciales de los bienes inmuebles, incluyendo terrenos y edificaciones, pertenecientes a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. En cumplimiento de este objetivo. A continuación, se suministrarán los valores asociados a dicha orden de servicios:”

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

No.	Predio	Dirección (Catastro)	Chip	Folio de Matrícula Inmobiliaria	Avalúo Comercial
1	Palacio de la Merced Sede Actual ASAB	Carrera 13 # 13-89	AAA0030KKM5	50C-575096	\$ 29.123.555.000
2	Luis A. Calvo	Luis A. Calvo Carrera 9 #52-52	AAA0090KPA	50C-474985	\$ 2.916.435.000
3	Solitario	Carrera 7 N° 12C - 59	AAA0052FUEA	50C-592172	\$ 3.085.505.000
4	Sedenueva ASAB	AC1388 54	AAA0275KEJW	50C-850896	\$ 13.885.505.000
		AC1388 52	AAA0073RUJW	50C-880895	
5	Macarena A	Carrera 3 # 36 A - 40	AAA0158KMSK	50C - 1513635	\$ 31.737.036.000
		Carrera 3 Este # 38 - 64	AAA0158KMT0	50C - 1336334	
6	Macarena B	Carrera 4 # 26D - 54	AAA0087LX0C	50C-1221185	\$ 28.760.344.164
7	Vivero	Calle 14 N° 7-46 Ed. Carrera 5 Este 128 54	50C-122607 Chip: AAA0137JFAW	50C-577027	\$ 18.369.760.000
		Avenida Circunvalar, (Globo A)	50C-2332868 Chip: AAA0283CDNM		
8	Calle 34	Calle 34 # 11 - 11		50C-524816	\$ 2.576.084.000
9	Calle 40	Carrera 7 # 40B-33 Ed. Administrativo	AAA0215KCUZ	50C-1759825	\$ 52.966.568.000
10	Tecnológica	Calle 68D BIS A Sur 49F-70	AAA0017AFZE	50S-40081565	
	Zona Comunal N°1 (Parcial)	Carrera 49 CBs A 68 C 23 Sur	AAA0017AFYN	50S-40423559	

No.	Predio	Dirección (Catastro)	Chip	Folio de Matrícula Inmobiliaria	
	Vía de Acceso	Calle 31 Sur # 17F - 60	AAA0176ZURJ	50S-40423401	\$ 40.360.587.339
	Zona Control Ambiental 3a Parte	CL 68 D BIS A SUR (Segun U. Suelo)	sin información	50S-40423573	
	Zona Control Ambiental 4a Parte	TV 50 # CL 68D BIS ASUR (Segun U. Suelo)	AAA0165RXIH (Segun Sigdep)	50S-40423574	
	Zona Control Ambiental 5a Parte	sin información	sin información	50S-40423575	

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

	Zonade Cesión Tipo A adicional	NR 49 C B15 A 68 91 SUR	AAA0165RKL	505-00423570	
11	Ensayo Lote 1 Manzana 2 Plan Parcial El Ensayo	AK 51 # 68-20 Sur	AAA0246SOXR	505-00672230	\$ 37.539.475.200
		AK 51 # 68-40 Sur	AAA0246SOYX	505-00672231	
		AK 51 # 68-80 Sur	AAA0246SPQW	505-00672232	
		AK 51 # 68-70 Sur	AAA0246SOZM	505-00672233	
		AK 51 # 68-90 Sur	AAA0246SPB5	505-00672234	
		AK 53 # 68-00 Sur M 1	AAA0246SOWF	505-00672235	
12	Emisera	Calle 31 # 6-62 Oficina 803	AAAD08BAJLF	50C-058133	\$ 579.340.800
13	Aduanilla de Paiba	Carrera 32 # 12-70	AAA0085PEUH	50C-485984	\$ 58.594.802.870
14	sin dirección El Tibar Vereda Guara, vía Choachi-Ubaque, Cundinamarca.	Compuesto por : Predio Alto de la cruz Predio Jaimes Predio el Tibar Predio La Florida:	06-0-010-007 06-0-010-012 06-0-010-11 06-0-010-013	S/N	\$ 336.860.000
15	Porvenir Lote 8B	Calle 52 Sur # 930-97	AAA0391PMH	505-00407539	\$ 62.961.275.980
	Porvenir Lote 8A	Calle 52 Sur # 92A-45	AAA0196FWFW	505-00483132	

DESIGNADO: Almacenista General



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

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo a oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024 remitido por la Oficina Financiera en la que indica que se solicitan los informes trimestrales de las diferentes dependencias, Almacén General presentó se respuesta mediante oficio sin número de radicado de octubre 7 de 2024, indicando lo siguiente:

“El motivo de la presente es brindar respuesta a su solicitud de información, a la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) para el periodo comprendido al tercer trimestre del 2024 de acuerdo con la Resolución de Rectoría No. 428 del 30 de agosto del 2016, modificada por la Resolución de Rectoría No. 462 del 12 de septiembre del 2016, en lo que corresponde a la Sección de Almacén, para el numeral 5 del periodo comprendido al tercer trimestre del 2024, así:

Respuesta:

La implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC), se viene realizando juntamente con la Oficina Contabilidad y las diferentes áreas de la universidad; desde la Oficina de Almacén se realiza la entrega de la información de los movimientos de entradas y salidas mensuales, así como también se realiza el proceso de depreciación en el ERP SOFIA esta

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

información es suministrada con el fin de preparar los Estados Financieros de la entidad, teniendo en cuenta lo anterior desde esta área se viene ejecutando las siguientes acciones:

El área de Almacén General e Inventarios continúa realizando seguimiento al proceso de migración de la información del sistema ARKA I al ERP SOFIA, teniendo en cuenta la necesidad de actualización del Plan Único de Cuentas, el cual no fue posible en el sistema ARKA I.

Por lo anterior, el área de Almacén General e Inventarios ha venido realizando un seguimiento constante a los procesos relacionados con el ERP SOFIA en relación con, Entradas, salidas y Activos Fijos, es por ello por lo que asegurando que se cumplan los procedimientos establecidos y su correcta ejecución se vienen realizando las siguientes acciones:

Entradas: el proceso de entrada por compras se viene ejecutando desde el ERP SOFIA en el cual se puede evidenciar la correcta implementación, toda vez que permite relacionar la marca, serial y centro de costo correspondiente para cada de ellas, no obstante, se evidencia la necesidad de la parametrización correspondiente para entradas por los siguientes conceptos:



- Reposición
- Donación
- Sobrantes

La solicitud de lo anterior fue elevada a la Unidad de Contabilidad con el fin de realizar la clasificación de estos Grupos según la naturaleza de los bienes, establecidos en el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales, emitido por la SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA DIRRECCION DISTRITAL DE CONTABILIDAD, por lo cual se discriminan por: Consumo, Consumo controlado y Devolutivo.

Cabe resaltar, que, para el proceso de Entradas por Donación, se viene adelantando el respectivo procedimiento establecidos en el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales, RESOLUCIÓN No. 060 del 26 de marzo 2021 y ACUERDO N° 03 11 de marzo de 2015 Artículo 7°, para revisión y aprobación del equipo SIGUD.

Finalmente, nos permitimos informar que se cierra el tercer trimestre del 2024 con la entrada 206 de fecha 26 de septiembre 2024.

- *Salidas: Para el tercer trimestre de 2024 se subsano el requerimiento y por lo cual se vienen generando las placas correspondientes a las entradas por compras en el ERP SOFIA, para lo cual se estableció el inicio de ellas con la vigencia actual (202400***...) sin embargo es de resaltar que aún persisten inconsistencias en el documento denominado: Salida Activos Fijos, emitido por el ERP en mención ya que aun este no relaciona la marca y serial de los elementos, así como también esta área se encuentra a la espera de la incorporación al ERP SOFIA de las placas generadas en el aplicativo ARKA I hasta el 21 de mayo del 2024, las cuales deben quedar con el mismo consecutivo toda vez que estas se encuentran de manera física en los diferentes elementos.*

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

Finalmente, nos permitimos informar que se cierra el tercer trimestre del 2024 con la salida 200 de fecha 27 de septiembre 2024.

- *Administración de elementos físicos y bodegaje: Con el fin de reflejar los saldos correspondientes a los elementos en estado Activo dentro del Inventario, se viene avanzando con el proceso de bajas en las diferentes sedes de la Universidad y la recolección de las mismas, adecuando espacios específicos y custodiados para la recolección de elementos susceptibles a baja por deterioró y/o obsolescencia; adicionalmente desde arista administrativo, se elevó la solicitud a la oficina Asesora de Planeación para que esta área sea incluida en el próximo comité de Gestión y Desempeño para la presentación y aprobación , en lo que respecta a los elementos susceptibles de baja y Disposición Final.*

Adicionalmente, con el fin de generar información clara y fidedigna se llevó al comité de Gestión y Desempeño la solicitud para aprobación y baja de los Edificios Alejandro Suarez Copete y La Red el pasado 09 y 13 de septiembre 2024, proceso que continua en trámite para que por parte de la Unidad de Contabilidad se dé la baja final de los mencionados Edificios en los Estados Financieros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

- *Levantamiento de Inventario Físico: Con el fin de realizar la verificación física de los bienes y posteriormente la comparación de los bienes existentes en los registros del área de Almacén e Inventarios, se realizó el conteo físico en la sede Macarena, así como también se viene adelantando este mismo proceso en la sede Tecnológica y Vivero, con el propósito de comprobar su ubicación, responsable, estado y/o deterioró, así como determinar faltantes, sobrantes, posibles ajustes y complemento de la información.*
- *Plaqueteo: Se ha realizado el proceso de asignación de placas a los elementos en las sedes: Vivero, Macarena A, Tecnológica, Publicaciones y Bosa.*

El Almacén General e Inventarios viene trabajando en conjunto con la Unidad de Contabilidad, con el fin de dar cumplimiento al Nuevo Marco Normativo Contable – NMNC, por lo cual con periodicidad mensual se proporciona la información correspondiente la cual es enviada mediante correo electrónico los 5 primeros días del mes siguiente una vez ejecutado el cierre, para la actualización de los Estados Financieros en lo referente a inventarios y depreciación.”



2.1.5 Respuesta Oficina Asesora Jurídica

DESIGNADO: Jefe Oficina Asesora Jurídica.

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

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo a oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024 remitido por la Oficina Financiera en la que indica que se solicitan los informes trimestrales de las diferentes dependencias, la Oficina Asesora Jurídica presentó su respuesta mediante oficio OJ-00968-24 de octubre 16 de 2024, indicando lo siguiente:

“En atención al oficio OCI-0543-IE 10632 de fecha 23 de septiembre de 2024 y a lo requerido por el oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024, mediante el cual requiere informe

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

respecto del cumplimiento de las acciones enmarcadas a solucionar la problemática “Litigios y Demandas (Incertidumbre en la información incorporada por el área de jurídica en el aplicativo SIPROJ), de manera respetuosa nos permitimos dar respuesta en los siguientes términos.

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



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

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

Página 1 de 2

2. Igualmente, durante el tercer trimestre de 2024, se llevaron a cabo mesas de trabajo con la firma de abogados, se realizó una capacitación del sistema SIPROJ a efectos de realizar seguimiento a los procesos judiciales y cumplimiento de fallos, así como también se actualizó la Base de Datos en Excel con el fin de mantener depurada la información que debe ser radicada en el SIPROJ.

• **CAPACITACIÓN PARA AUDITOR DE LA CONTRALORÍA EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE PROCESOS JUDICIALES -SIPROJ WEB:** Solicitada el 09 de julio de 2024, por parte de la Secretaría Jurídica Distrital a un Auditor de la Contraloría de Bogotá a efectos de realizar Auditoría a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, respecto a los procesos judiciales y del cumplimiento de fallos.

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

• *CUADRO DE CONTROL PROCESOS JUDICIALES - DEFENSA JUDICIAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA: Realizado el 26 de julio de 2024, entre la Firma de Abogados Morales & Montalvo y la Oficina Asesora Jurídica, a efectos de revisar el estado de las actuaciones de cada proceso judicial y avances de los procesos judiciales activos que maneja la firma quien realiza la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.*

• *CUADRO DE CONTROL PROCESOS JUDICIALES - DEFENSA JUDICIAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA: Realizado el 26 de agosto de 2024, entre la Firma de Abogados Morales & Montalvo y la Oficina Asesora Jurídica, a efectos de revisar el estado de las actuaciones de cada proceso judicial y avances de los procesos judiciales activos que maneja la firma quien realiza la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.*

• *CUADRO DE CONTROL PROCESOS JUDICIALES - DEFENSA JUDICIAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA: Realizado el 26 de septiembre de 2024, entre la Firma de Abogados Morales & Montalvo y la Oficina Asesora Jurídica, a efectos de revisar el estado de las actuaciones de cada proceso judicial y avances de los procesos judiciales activos que maneja la firma quien realiza la defensa judicial de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.*

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

2.1.5 Respuesta Oficina Asesora de Tecnologías e Información



DESIGNADO: Jefe Oficina Asesora de Tecnologías e Información

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

ACTIVIDADES EN DESARROLLO : De acuerdo a oficio OF-997-2024 de fecha 26 de septiembre de 2024 remitido por la Oficina Financiera en la que indica que se solicitan los informes trimestrales de las diferentes dependencias, la Oficina Asesora de Tecnologías e Información presentó su respuesta mediante oficio de octubre 18 de 2024, indicando lo siguiente:

“Dando respuesta a el oficio OF-1085-2024, la Oficina Asesora de Tecnologías e Información nos permitimos informar nuevamente que el marco normativo contable no tiene relación con matrícula diferida, de igual manera informamos que en cuanto a la problemática: “Matrículas diferidas (Falta de control en cuentas por cobrar a estudiantes, nuevos mecanismos de financiación indirecta, control en el recaudo ICETEX, Fondo Nacional del Ahorro, Seguro de Vida Estudiantil distribución en el recaudo identificando el valor del miso y la parte correspondiente a la Universidad). Mejorar el proceso y generar una herramienta de control a través del sistema. Centralización de la expedición y reexpedición de recibos de matrícula.” Podemos indicar que:

A través del sistema de gestión académica actualmente tanto las coordinaciones de los proyectos

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

curriculares como la sección de tesorería tienen acceso al siguiente reporte con el fin de tener control de los recibos diferidos y de los pagos realizados:

ROL: TESORERIA

REPORTES:

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

FACULTAD

PROYECTO CURRICULAR

CÓDIGO(S) ESTUDIANTE(S)

SECUENCIA

PERIODO

ROL: COORDINADOR



REPORTES:

- FINANCIERA
- Listado estudiantes con recibos diferidos
- Filtros:

FACULTAD

PROYECTO CURRICULAR

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

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

COD. PROYECTO: 02 PROYECTO CURRICULAR: MAESTRÍA EN LINGÜÍSTICA													
COD.	IDENTIFICACION	NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	IN. CURSOS	FECHA INSCRIPCIÓN	AÑO INSCRIPCIÓN	PER. INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN	VALOR INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN	VALOR INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN
2021190204	101617597	MOSQUERA RENTERIA LEYDIROS	ABANDONO - NO RENDIÓ MATRÍCULA	2198	2	2024-06-08	2023	3	2024-06-15	751600	2024-06-15	751600	2024-06-15
2021190205	101617597	MOSQUERA RENTERIA LEYDIROS	ABANDONO - NO RENDIÓ MATRÍCULA	27028	3	2024-06-11	2023	5	2024-06-15	751600	2024-06-15	751600	2024-06-15
COD.	IDENTIFICACION	NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	IN. CURSOS	FECHA INSCRIPCIÓN	AÑO INSCRIPCIÓN	PER. INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN	VALOR INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN	VALOR INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN
2021190207	1016456388	MARTINEZ SALINAS YULETH	ESTUDIANTE EN VACACIONES	4579	1	2024-01-24	2024	1	2024-02-08	3686720	2024-02-17	3686720	2024-02-17
2021190207	1016456388	MARTINEZ SALINAS YULETH	ESTUDIANTE EN VACACIONES	4579	2	2024-01-24	2024	1	2024-04-30	1870200	2024-05-08	1870200	2024-05-08
2021190207	1016456388	MARTINEZ SALINAS YULETH	ESTUDIANTE EN VACACIONES	4579	3	2024-01-24	2024	1	2024-05-28	1870200	2024-07-08	1870200	2024-07-08
COD. PROYECTO: 121 PROYECTO CURRICULAR: MAESTRÍA EN INFANCIA Y CULTURA													
COD.	IDENTIFICACION	NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	IN. CURSOS	FECHA INSCRIPCIÓN	AÑO INSCRIPCIÓN	PER. INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN	VALOR INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN	VALOR INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN
2020123021	1012349520	GAMBOA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	DÑO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	134	1	2024-01-03	2024	1	2024-01-31	836200	2024-02-08	836200	2024-02-08
2020123023	1012349520	GAMBOA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	DÑO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	135	2	2024-01-03	2024	1	2024-03-28	836200	2024-03-29	836200	2024-03-29
2020123023	1012349520	GAMBOA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	DÑO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	134	3	2024-01-03	2024	1	2024-04-17	836200	2024-04-25	836200	2024-04-25
COD.	IDENTIFICACION	NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	IN. CURSOS	FECHA INSCRIPCIÓN	AÑO INSCRIPCIÓN	PER. INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN	VALOR INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN	VALOR INSCRIPCIÓN	FECHA INSCRIPCIÓN
2020123030	52520861	TORRES SANCHEZ MARGOL	DÑO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	131	1	2024-01-03	2024	1	2024-01-31	836200	2024-02-08	836200	2024-02-08
2020123030	52520861	TORRES SANCHEZ MARGOL	DÑO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	1992	2	2024-04-16	2024	1	2024-04-23	751600	2024-04-23	751600	2024-04-23
2020123030	52520861	TORRES SANCHEZ MARGOL	DÑO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	133	3	2024-01-03	2024	1	2024-04-17	836200	2024-04-25	836200	2024-04-25

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

FINANCIERA

Listado de estudiantes matriculados con Recibos Diferidos

Listado estudiantes crédito ICETEX



Listado recibos pagados periodo activo

Recibos pagados Derechos Pecuniarios

Recibos de pago por secuencia

Recibos Inscripciones Modalidad Virtual

Reporte Ingresos ERP

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

Consultar estudiante para verificar las solicitudes de crédito

Consultar estudiante para verificar las solicitudes de crédito
Cargar Resolución

Seleccione opción de búsqueda: Código

Periodo:

Datos Usuario

Nombre

Identificación

Tipo

Código

Código proyecto

Proyecto Curricular

Estado

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

En el periodo en curso no se han hecho solicitudes de créditos.

¿El estudiante cuenta con un crédito aprobado por el ICETEX para el periodo 2022-3?

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

Para marcar como pago el recibo con secuencia 55602, año 2024 del estudiante con código 20231029021 se requiere diligenciar los siguientes datos perteneciente al detalle del pago:



Comentario:

Entidad financiera por la cual se realizó el pago:

Valor del pago realizado:

Fecha del pago:

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

Es necesario tener en cuenta:

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

3. RESULTADOS

En cumplimiento con el ítem 2 del artículo 4 de la Resolución 693 de 2016 y el artículo 1 de la Resolución 193 de 2016, ambas expedidas por la Contaduría General de la Nación, la Oficina de Control Interno presenta las siguientes sugerencias para el tercer trimestre del año 2024. Estas recomendaciones buscan asegurar la adecuada gestión de los puntos mencionados y cumplir con el Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC).



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

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

De acuerdo con la Resolución de Rectoría No. 210 del 17 de junio de 2024, el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Cartera debe reunirse, al menos, dos veces al año. En cumplimiento de esta disposición, la Unidad Contable convocó el Comité el 11 de octubre de la presente vigencia.

Durante la reunión, se abordaron los siguientes aspectos:

- Verificación del quorum
- Prescripción de cartera por mayor valor pagado mesada pensional del sr CARLOS EDUARDO LONDOÑO SATIZABAL

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

- c. Solicitud de baja de los dos Edificios que se demolieron para la construcción del nuevo edificio de laboratorios para la facultad de Ingeniería.
- d. Cancelación de la construcción en Curso de la sede de la Macarena B, correspondientes a los pagos realizados a la Unión Temporal FENIX y a la empresa GUTIERREZ DIAZ Y CIA SA por un total de \$2.872.009.990
- e. Cancelación de partida conciliatoria por giro no conciliado con el Banco de Occidente correspondiente a la OP19309 realizada el 13 de mayo de 2016.
- f. Propositiones varias

Todos los puntos mencionados fueron aprobados por unanimidad, con compromisos asumidos por las dependencias involucradas.

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

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas ha adoptado un Manual de Políticas Contables en línea con el nuevo marco normativo aplicable a entidades gubernamentales, establecido en la Resolución de Rectoría No. 20 del 27 de enero de 2021. No obstante, la implementación del tratamiento contable adecuado para cada rubro según este marco aún está pendiente en su totalidad. Esta situación se atribuye, principalmente, a los desafíos derivados de la migración al sistema ERP–SARA SOFIA, que ha generado una serie de ajustes y capacitaciones necesarios para asegurar una correcta aplicación de las políticas contables.



Para abordar estos inconvenientes, es fundamental establecer un plan de acción que incluya la capacitación del personal, la revisión de los procesos contables y el seguimiento continuo de la adaptación al nuevo sistema. De esta manera, se garantizará el cumplimiento de la normativa y la correcta gestión financiera de la universidad.

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

Según la respuesta emitida por la Unidad Contable, en el año 2018 se homologó el plan de cuentas anterior al nuevo plan establecido en el marco normativo contable vigente para entidades de gobierno.

Aunque han presentado importantes avances en los diferentes módulos en la migración al nuevo sistema ERP, han surgido nuevos desafíos que persisten hasta la fecha de este informe. Los desafíos son los siguientes:

- Módulo de Activos Fijos y Almacén: persisten errores en la integración con el módulo de contabilidad, especialmente en el registro de anulaciones y ajustes, lo que genera la percepción de que los problemas no se solucionan de fondo.

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

- Módulo de Cuentas: Aunque se han ajustado las plantillas para la migración de información pagada durante 2024, este proceso ha generado varios errores. Hasta la fecha, solo se han validado parcialmente las autorizaciones de giro, quedando pendiente la migración de las órdenes de pago y los giros efectuados. Además, la validación de la cadena de aprobación sigue siendo un tema crítico debido a la importancia del manejo presupuestal y financiero.
- Módulo de terceros: ha presentado varios inconvenientes debido a la falta de una base de datos única. La migración de información desde el aplicativo contable SIIGO se ha realizado en estado pendiente, pero los errores reiterativos en el ERP han impedido una actualización correcta de la base de datos. Este módulo es crucial para todos los procesos, y su correcta implementación es esencial para evitar reprocesos y mejorar la satisfacción de los usuarios.
- Módulo de Contabilidad: Se ha identificado que será uno de los últimos en entrar en producción debido a su necesidad de integración con los demás módulos. Se encuentra pendiente los informes para los entes de control, la presentación de estados financieros, la consolidación de los fondos de la Universidad.
- Reportes ERP: Muchos informes aún no se han parametrizado correctamente y algunas consultas presentan errores.



En resumen, a pesar de los avances significativos en la migración al nuevo sistema ERP, los desafíos mencionados continúan afectando el funcionamiento óptimo de los distintos módulos. Es imperativo que se implementen medidas correctivas para abordar estos problemas de manera integral, garantizando así una correcta integración y funcionamiento del sistema. La adecuada resolución de estas dificultades no solo mejorará la eficiencia de los procesos contables y financieros, sino que también contribuirá a una mayor satisfacción de los usuarios y al cumplimiento de las obligaciones normativas ante los entes de control. La Universidad Distrital Francisco José de Caldas debe priorizar estos aspectos para asegurar una transición exitosa hacia el nuevo marco contable y administrativo.

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

Para este trimestre, Almacén ha trabajado en el proceso de Entradas por Donación, siguiendo los procedimientos establecidos en el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las entidades de gobierno distritales, conforme a la RESOLUCIÓN No. 060 del 26 de marzo de 2021 y el ACUERDO N° 03 del 11 de marzo de 2015, Artículo 7°. Este proceso se encuentra actualmente en revisión y aprobación por parte del equipo de SIGUD.

Por otro lado, las demás dependencias involucradas, como la Oficina de Infraestructura, la Oficina de Talento Humano, la Oficina Asesora de Tecnologías de Información y la Unidad Contable, así como la Tesorería General, no reportaron avances significativos en esta actividad durante el trimestre.



Es importante destacar que la Oficina Financiera respondió a la Oficina de Control Interno Disciplinario mediante el Oficio OF-1109-2024, indicando que no se encontró información sobre la actualización de los procesos y procedimientos relacionados con la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) vigente para el año 2021. Esta falta de información pone de manifiesto la necesidad de una revisión exhaustiva y una adecuada comunicación entre las

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



dependencias para asegurar el cumplimiento de las normativas y optimizar la gestión administrativa y contable.

4. CONCLUSIONES



- Verificado el normograma correspondiente a la Oficina Financiera en la página web de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, la Oficina de Control Interno evidenció que no se han tenido en cuenta las observaciones realizadas en trimestres anteriores en cuanto a actualizaciones.
- De acuerdo con lo expuesto en el Oficio No. OF-1109-2024 del 21 de octubre de 2024, no se han realizado actualizaciones en los procedimientos y procesos del SIGUD relacionados con la implementación del NMNC, ni se ha emitido comunicación al respecto por parte del jefe de la Oficina Financiera para el año 2021.
- Se evidencia mejora en el manejo y custodia de pagares por parte de Tesorería General. Sin embargo, algunas facultades como Ciencias y Educación, Macarena y Tecnología presentan una cantidad considerable en la no entrega de soportes con respecto a las demás. Adicionalmente, no se observa de forma detallada los pagarés vencidos en cada periodo y por facultad, o en su defecto, hacer mención si los correspondientes a “NO PAGO” hacen referencia a este.
- En relación con el recaudo del ICETEX, la Tesorería General, en colaboración con la Oficina de Bienestar Institucional - Crédito ICETEX, ha llevado a cabo el proceso de conciliación. En este proceso, se han identificado casos específicos en los que se debe realizar un reintegro a ICETEX por los mayores valores pagados que fueron consignados a la Universidad por valor de \$ 177.978.863 e identificación de recursos por concepto de EXCELENCIA Y SER PILO PAGA por valor de \$872.045.626. Sin embargo, no hacen mención del valor total pendiente por identificar de la cuenta contable recaudo ICETEX.
- Al comparar el saldo de las cuotas partes por cobrar reportadas en el segundo trimestre, que asciende a \$7.998.221.032, con el del tercer trimestre de 2024, que es de \$7.146.635.788, se observa una recuperación significativa en la mayoría de los cuotapartistas, con un total de \$851.585.244 recuperados. Sin embargo, el informe no presenta una comparación directa entre los trimestres. Es importante señalar que, un caso como el de la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca, el valor correspondiente a la cuota parte por cobrar se incrementó en el reporte del tercer trimestre, a pesar de la disminución general en el presente trimestre.
- Según lo reportado por la Oficina de Talento humano, para el tercer trimestre (cuotas partes por pagar) se tramitaron y pagaron diecisiete (17) cuentas de cobro por \$287.519.933 y tres (3) fueron objetadas. Sin embargo, en el cuadro adjunto no hace referencia a estas últimas conforme a lo enunciado en el encabezado del reporte generado, logrando que no se pueda identificar a que entidades corresponden.

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

- Teniendo en cuenta que el encabezado referente a bonos pensionales por pagar indica que el valor cancelado durante el tercer trimestre vigencia 2024 es en letras de mil doscientos treinta y seis millones seiscientos setenta y seis pesos M/crte, se identificó que esta cifra difiere con respecto a la registrada en números la cual está por \$1.236.676.
- Verificada la información que reposa en el segundo informe trimestral con respecto a mayores valores pagados en nóminas, se evidencia que para el presente reporte se ha realizado la gestión necesaria para el cobro persuasivo de los señores Rodrigo Esquivel Ramírez y William Benigno Barragán Zaque. Sin embargo, para el caso del señor Jorge Enrique Salamanca no se evidencia avance alguno.
- Se identifica que, en el informe de la Oficina de Talento Humano, no se detalla el seguimiento realizado a las personas pendientes de llegar a un acuerdo de pago por mayor valor pagado a la nómina.
- Considerando lo informado en los dos últimos informes trimestrales con relación a la nómina de personal administrativo, pensionados y vinculación especial-hora catedra, en que indican que el ERP Sara se encuentra a punto de salir a producción. Sin embargo, no se detallan con claridad los avances realizados durante lo recorrido del año 2024, logrando percibir que no hay avances significativos al respecto.
- La Unidad de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, manifiesta que ha habido avances en la implementación del ERP Financiero. No obstante, se ha detectado que muchos informes presentan errores en el proceso de migración y que la parametrización no se ha realizado de forma correcta. A continuación, sus observaciones:
 - ✓ El módulo de Activos Fijos ha persistido errores en la integración con el módulo de contabilidad.
 - ✓ El módulo de cuentas por pagar se encuentra pendiente la migración de las órdenes de pago y los giros efectuados. Así como la validación de la cadena de aprobación para el manejo presupuestal y financiero.
 - ✓ El módulo de terceros no tiene una base de datos única, lo que ha generado inconvenientes en la migración al módulo de contabilidad.
 - ✓ El módulo de contabilidad se ha identificado que será uno de los últimos en entrar en producción debido a su necesidad de integración con los demás módulos. Sin embargo, en las pruebas realizadas han identificado inconvenientes con la consolidación de los fondos de la Universidad y pendientes de prueba los informes a los entes de control y la presentación de los estados financieros.
- La información proporcionada por la Unidad de Contabilidad no detalla el progreso específico del trimestre en comparación con el informe del trimestre anterior. Aunque varios comentarios se enfocan en la implementación del ERP, falta claridad en el avance trimestral.
- La Oficina Asesora de Tecnologías e Información, manifiesta que tanto las coordinaciones de los proyectos como Tesorería General, tienen acceso a los diferentes módulos para tener control de los Recibos Diferidos y de los pagos realizados en el Sistema de Gestión Académica. Además, confirman que ya se han llevado a cabo capacitaciones para los usuarios de este sistema.



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

- La Oficina Asesora Jurídica ha señalado que uno de los controles para garantizar que la información registrada en el SIPROJ se mantenga actualizada consiste en que el Gestor del SIPROJ realice revisiones mensuales al sistema de información, así como verificar los informes de gestión mensuales proporcionados por los abogados externos. No obstante, no se ha recibido evidencia que respalde la ejecución de estas acciones.
- Se evidencian avances en la entrega de información sobre los movimientos mensuales de entradas y salidas, así como en el proceso de depreciación de activos fijos por parte del área de Almacén, para su integración en el ERP-SOFIA. Sin embargo, aún persisten inconvenientes en la generación de placas e identificación de marcas y seriales de los elementos.
- Se llevó a cabo un comité de Gestión y Desempeño en el que se aprobó la baja de los edificios Alejandro Suárez Copete y La Red. Actualmente, la baja final está en trámite por parte de la Unidad Contable.
- Se evidencian avances en la ejecución de inventarios físicos en las sedes de Macarena, Tecnológica y Vivero, así como en el plaqueteo en las sedes de Macarena A, Tecnológica, Vivero, Publicaciones y Bosa.
- La orden de servicios 2045, para realizar los avalúos comerciales de los bienes inmuebles, incluyendo terrenos y edificaciones de todas las propiedades disponibles de la Universidad Distrital, ya se ejecutó en su totalidad.
- No se ha logrado firmar un pacto de concurrencia ni implementar el Fondo de Pensiones en la Universidad. Estos elementos son fundamentales para la gestión financiera y contable de las pensiones. Su ausencia ha generado desafíos adicionales en la administración y reconocimiento de estos pasivos.
- No se realizó el cálculo actuarial ni se estableció reserva financiera para este trimestre, debido a la espera de un pronunciamiento por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Este pronunciamiento se refiere al cálculo actuarial presentado con corte al 31 de diciembre de 2023, así como al cálculo actuarial correspondiente a 326 pensionados que fueron aprobados por este Ministerio durante el año 2023.
- La Oficina de Control Interno recalca que el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad debió haberse implementado aproximadamente hace 6 años, según lo estipulado en el artículo 1 de la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 en la que se modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 en el que establece “*Dentro del plan de acción deberá considerarse que al 1° de enero de 2018, las entidades determinaran los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, y los cargara en los sistemas de información, para dar inicio al primer periodo de aplicación*”.

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



5. RECOMENDACIONES

- Se reitera actualizar en el SIGUD los procedimientos, formatos, instructivos, y otros documentos de la Universidad Distrital, de acuerdo con el nuevo marco normativo.
- Llegar a acuerdos con las facultades de Ciencias y Educación y Tecnología para que hagan entrega oportuna de los pagarés a la Tesorería General y de esta manera hacer posible la identificación de cuenta por pagar.
- Brindar de manera más detallada la información sobre el valor cancelado a la universidad por cada cuotapartista y de esta manera tener mayor control de los pagos recibidos.
- Llevar uniformidad en la presentación de los reportes de cuotas partes por pagar presentado en cada trimestre, esto con el fin de brindar información que incluya las cuentas por pagar objetadas como se ilustró en el reporte para el segundo trimestre.
- Reportar de manera clara y exacta la información brindada sobre bonos pensionales por pagar con el fin de tener certeza sobre el estado real de estos.
- Identificar los montos adicionales pagados en las nóminas y, de esta forma, realizar un seguimiento más detallado del personal que debe devolver los recursos, utilizando mecanismos como el cobro persuasivo o cualquier otro que determine la dependencia responsable.
- Dar celeridad en la producción con respecto a nómina a través de la ERP Sara.
- Llevar a cabo una revisión exhaustiva de los informes del ERP, identificando y corrigiendo errores de migración y parametrización para evitar complicaciones futuras.
- Proporcionar informes más detallados sobre el avance del ERP, incluyendo hitos y metas alcanzadas a lo largo del año, para aumentar la transparencia en el proceso.
- Formalizar un procedimiento con el fin de identificar y reportar el valor total pendiente de la cuenta contable de recaudo ICETEX para así evitar confusiones y garantizar la correcta gestión de recursos.
- Implementar un plan de acción para actualizar el normograma de la Oficina Financiera, incorporando las observaciones de trimestres anteriores para cumplir con las normativas vigentes.
- Enviar las evidencias correspondientes, de acuerdo con los avances ejecutados en cada trimestre.
- Actualizar y asociar al SIGUD los procedimientos, formatos, instructivos, y otros documentos de la Universidad Distrital, de acuerdo con el nuevo marco normativo.

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

- Priorizar la firma del pacto de concurrencia y la implementación del Fondo de Pensiones, para mejorar la gestión financiera y contable de los pasivos.

Atentamente,

	Nombre	Cargo y/o vinculación	Firma
Proyectó	Hernán Felipe Orozco	CPS- OCI	
	Karen Rocío Cuellar Díaz	CPS- OCI	
Aprobó	Guillermo Alfonso Gutiérrez	Jefe Oficina de Control Interno	