


 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---	------------------------------	---

Consecutivo No.	7.2	Fecha de Emisión del Informe	Día	02	Mes	08	Año	2025
----------------------------	-----	---	------------	----	------------	----	------------	------

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL NUEVO MARCO
NORMATIVO CONTABLE SEGUNDO TRIMESTRE, VIGENCIA 2025**

Proceso/Dependencia:	Gestión de Recursos Financieros.	Líder:	Vicerrector Administrativo y Financiero
		Responsable:	Jefe Oficina Financiera
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 segundo trimestre del año 2025.		
Criterios:	Para el desarrollo del seguimiento se tuvo en cuenta la siguiente:		
	<p><u>Normatividad externa:</u></p> <p>Resolución N°533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones. Instructivo N° 002 del 08 de octubre del 2015 Contaduría General de la Nación. Resolución N°693 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se modifica el cronograma de aplicación en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad mediante la Resolución N°533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo. Directiva N° 007 de 2016 de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.</p> <p><u>Normatividad interna:</u></p> <p>Resolución de Rectoría N° 428 del 30 de agosto de 2016 "por el cual se conforma el equipo líder del proyecto para la implementación de las NICSP en la Universidad Distrital Francisco</p>		

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---	------------------------------	---

	José de Caldas” “Por el cual se modifica el Artículo 1 de la Resolución 428 del 30 de agosto de 2016 que conforma el equipo líder del proyecto para la implementación de las NICSP en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas”.
Muestra (opcional):	<i>N/A</i>

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 segundo trimestre de 2025, se remitió a través de correo electrónico a las dependencias involucradas oficio OCI- 239-IE 4214 con fecha del 01 de abril de 2025 solicitando el estado actual de las acciones programadas y los respectivos soportes documentales los cuales den cuenta de la información suministrada por cada uno de los integrantes del equipo líder que fue adoptado por la Rectoría mediante Resolución de Rectoría N° 428 y 462 del 2016 así:

1. OCI- 428 enviado a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera
2. OCI- 428 enviado a la Oficina Asesora de Tecnología e Información.
3. OCI- 428 enviado a la Oficina Financiera.
4. OCI- 428 enviado a la Unidad de Contabilidad
5. OCI- 428 enviado a la Oficina Asesora Jurídica.
6. OCI- 428 enviado a la Oficina de Infraestructura.
7. OCI- 428 enviado a la Oficina de Talento Humano.

Desarrollo del Informe

Dando cumplimiento a la Directiva 007 de 2016 de la Alcaldía Mayor de Bogotá y lo dispuesto en la Resolución 462 del 12 de septiembre de 2016 donde se modifica el Artículo 1 de la Resolución 428 del 30 de agosto de 2016 y se designan las responsabilidades y el equipo de la implementación de las normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, a continuación se presenta el seguimiento a las actividades realizadas durante el segundo trimestre del año 2025.

1. Actividades a Desarrollar

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---	------------------------------	---

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

FUNCION: Líder

DESIGNADO: Vicerrector Administrativo y Financiero.

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

ACTIVIDAD DESARROLLADA: La Vicerrectoría Administrativa y Financiera remitió OF-598-2025 con el asunto “*OCI-428 de 2025 Solicitud Información NMNC – Segundo Trimestre 2025*” a las dependencias involucradas con fecha 3 de julio de 2025, es decir posterior a la solicitud OCI 428.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---	------------------------------	---



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-598-2025 de fecha 3 de julio de 2025 enviado por la División de Recursos Financieros indica lo siguiente:

“De manera atenta nos dirigimos a ustedes, con el fin de remitir Oficio OCI-428, de fecha 1 de julio del año en curso, enviado por el Jefe (E) de la Oficina de Control Interno, mediante el cual solicita información del Segundo Trimestre 2025 Nuevo Marco Normativo Contable – NMNC, para que a más tardar el día 11 de julio de 2025 sea enviado el avance del Proceso de Implementación Nuevo Marco Normativo Contable (acciones y estado actual) correspondiente a los meses de abril, mayo y junio de 2025 a la Oficina de Control Interno, según lo establecido en las Resoluciones 428 del 30 de agosto de 2016 y 462 del 12 de septiembre de 2016, según el siguiente cuadro:

No.	PROBLEMÁTICA	DEPENDENCIA ENCARGADA DE PRESENTAR INFORME
1	Manejo de Avances (Instructivo de acuerdo con lo establecido en la Resolución No. 652 de diciembre de 2015). Mejoramiento del proceso, articulación entre los actores implicados y armonización con el sistema.	Tesorería General
2	Pasivo Pensional (Cuotas partes por cobrar y pagar, cálculo actuarial, reserva financiera actuarial y pacto concurrencia).	Oficina de Talento Humano y Unidad de Contabilidad

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

3	Matrículas diferidas (Falta de control en cuentas por cobrar a estudiantes, nuevos mecanismos de financiación indirecta, control en el recaudo ICETEX, Fondo Nacional del Ahorro, Seguro de Vida Estudiantil distribución en el recaudo identificando el valor del miso y la parte correspondiente a la Universidad). Mejorar el proceso y generar una herramienta de control a través del sistema. Centralización de la expedición y reexpedición de recibos de matrícula.	Oficina Asesora de Tecnologías e Información y Tesorería General
4	Mayores valores pagados en nóminas (Subsidio familiar, pensionados, sueldo y prestaciones sociales).	Oficina de Talento Humano
5	Propiedad, Planta y Equipo (Estado general del Almacén, proceso de entradas y salidas en tiempo real, manejo de la bodega, inventarios de bienes devolutivos, ajuste de saldos contables, depreciación, hurtos, faltantes, etc. Avalúos de bienes inmuebles, procedimiento de fidelización de contratos de obras construcciones en curso para la activación del bien).	Oficina de Infraestructura
6	Nómina de personal administrativo, pensionados y vinculación especial - hora cátedra (Liquidación, seguridad social, aportes parafiscales, generación y envío de archivos para cotización, determinación real y confiable de las cesantías e intereses de las mismas).	Oficina de Talento Humano
7	Litigios y Demandas (Incertidumbre en la información incorporada por el área de jurídica en el aplicativo SIPROJ).	Oficina Asesora Jurídica

Para el informe del segundo trimestre de 2025 se sugiere tener en cuenta las observaciones realizadas por la Oficina de Control Interno en el INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL NUEVO MARCONORMATIVO CONTABLE PRIMER TRIMESTRE - VIGENCIA 2025, del cual se adjunta copia.

Agradeciendo la atención al presente correo.”

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

2.1 OTRAS DEPENDENCIAS A LAS QUE LA OFICINA FINANCIERA SOLICITÓ INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA IMPLEMENTACIÓN DEL NMNC SEGUNDO TRIMESTRE 2025

2.1.1 Respuesta Tesorería General

DESIGNADO: Jefe Tesorería General.

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo con el oficio TG-20250711 de fecha 11 de julio de 2025 remitido por la Tesorería General, dando respuesta al requerimiento del OCI 428, la dependencia en mención presentó lo siguiente:

“Cordial saludo respetado Doctor Amaya, por media del presente me permito informar sobre el avance de la Tesorería General en el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC), correspondiente al seguimiento del segundo trimestre del año 2025, en cumplimiento al oficio OCI-428-2025.



A continuación, se presenta el informe con los principales aspectos desarrollados durante este periodo:

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: *Durante el segundo trimestre del año 2025, se efectuaron un total de 264 giros por concepto de avances, los cuales ascendieron a la suma de \$ 2.241.712.502,00. Estos recursos fueron destinados, conforme a las solicitudes radicadas, por conceptos tales como: inscripción, viáticos, reconocimiento económico a invitados, apoyos a movilidad académica, apoyo compra de pasajes, entre otras.*

Del total de avances girados, se legalizó el 44.98% dentro del periodo correspondiente, quedando por legalizar el 55.02%. Cabe resaltar que estos últimos se encuentran debidamente documentados y dentro de los plazos establecidos para su legalización, dado que su ejecución está programada para desarrollarse en el transcurso del siguiente trimestre.

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

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	 <p>Sistema Integrado de Gestión</p>
---	---	--------------------------------------	---

Avances Girados.

ABRIL	GIRADO	No. Avances MES
2025	\$ 286.785.097.00	42
%MES	100%	
MAYO	GIRADO	
2025	\$ 1.130.800.872.00	113
%MES	100%	
JUNIO	GIRADO	
2025	\$ 824.126.533.00	109
%MES	100%	

Tabla No. 01: •Avances Girados TII-2025



Fuente: CPS Gestión de Legalización de Avances

Avances Legalizados.

ABRIL	LEGALIZADO	No. Avances MES
2025	\$ 209.039.497.00	38
%MES	72,89%	
MAYO	LEGALIZADO	
2025	\$ 656.430.044.00	84
%MES	58,05%	
JUNIO	LEGALIZADO	
2025	\$ 142.788.872.00	25
%MES	17,33%	

Tabla No. 02: -Avances Legalizados TII-2025

Fuente: CPS Gestión de Legalización de Avance

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
--	---	------------------------------	---

Avances por Legalizar.

ABRIL	POR LEGALIZAR	No. Avances MES
2025	\$ 77.745.600.00	4
%MES	37,19%	
MAYO	POR LEGALIZAR	
2025	\$ 474.370.828.00	29
%MES	41,95%	
JUNIO	POR LEGALIZAR	
2025	\$ 681.337.661.00	84
%MES	82,67%	

Tabla No. 03: - Avances por Legalizar TII-2025
Fuente: CPS Gestión de Legalización de Avances

	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	No. Avances Girados MES
	\$ 286.785.097.00	\$ 209.039.497.00	\$ 77.745.600.00	42
	100%	72,89%	37,19%	
	\$ 1.130.800.872.00	\$ 656.430.044.00	\$ 474.370.828.00	113
	100%	58.05%	41,95%	
	\$ 824.126.533.00	\$ 142.788.872.00	\$ 681.337.661.00	109
	100%	17,33%	82,67%	

Tabla No. 04: - Resumen Gestión de Avances segundo Trimestre (abril, mayo y junio) del 2025
Fuente: información tomada del Sistema integrado de información Gerencial Operativo - SIIGO



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---



Ilustración No. 1- Gestión de Avances Segundo Trimestre 2025.

Fuente: Análisis Gestión de Legalización de avances.

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

Respuesta Punto 3: La gestión del análisis y depuración tanto de las Matriculas Diferidas como del recaudo ICETEX, se detalla a continuación:

Punto 3.1 Matriculas Diferidas: Durante el segundo trimestre del año 2025, se realizó un seguimiento detallado al proceso de matrículas diferidas, mediante el envío de comunicaciones a las distintas facultades a través de correo electrónico y el aplicativo IRIS, conforme se muestra a continuación.

06/05/2025		
FACULTAD	No. CASO IRIS	DETALLE DE SEGUIMIENTO
ARTES	C-027240	2023-1, 2024-3 V 2025-1
CIENCIAS Y EDUCACIÓN	C-027242	2023-3, 2024-3 V 2025-1
INGENIERIA	C-027247	2023-3, 2024-3 Y 2025-1
MEDIO AMBIENTE V RECURSOS NATURALES	C-027249	2024-1 Y 2025-1
TECNOLOGICA	C-027251	2025-1

Tabla NO. 05: Seguimiento por Periodo - Comunicaciones Enviadas a las Facultades el 06-05-2025

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

Como resultado de esta gestión, entre el 09 de mayo y el 10 de junio, se recibieran 19 pagarés junto con la documentación correspondiente: 1 de la Facultad de Artes, 2 de la Facultad de Ciencias y Educación, y 17 de la Facultad de ingeniería. En consecuencia, al cierre del 30 de junio de 2025,

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

reposan en la Tesorería General un total de 177 pagares, debidamente custodiados y clasificados de la siguiente manera.

PAGARES EN CUSTODIA DE LA TESORERIA GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2025		
FACULTAD	No. PAGARES	VALOR MATRICULAS
ARTES	10	\$ 46.019.442
CIENCIAS Y EDUCACION	86	\$ 440.615.954
FAMARENA	15	\$ 80.281.726
INGENIERIA	51	\$ 346.426.134
TECNOLOGICA	15	\$ 87.345.379
TOTAL	177	\$ 1.000.688.635

Tabla No. 06:- Relación Pagares en Custodia con corte al 30 de junio de 2025

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

Estos títulos valores están registrados en el archivo Excel denominado "**1. REGISTRO MD 2025-1**", alojado en la carpeta compartida del área de Tesorería. Dicho archivo contiene la verificación de pagos realizados por los estudiantes en el aplicativo CONDOR, así como la depuración de inconsistencias. Con base en esta información, se genera el reporte dirigido a las facultades, identificando a las estudiantes que presentan mora en el pago de las cuotas, con el fin de dar inicio al cobro persuasivo. Asimismo, se realizará el proceso de devolución de pagares, tanto por pago total de las matrículas diferidas, como para inicio de cobra coactivo, junta con otras actividades inherentes al proceso de cobra de cartera.

El seguimiento a los pagos, una vez concluido el periodo 2025-1, se relaciona así:

SEGUIMIENTO PAGOS CUOTA 1			
FACULTAD	SI PAGO	%	VALOR
ARTES	10	100%	\$ 18.694.000
CIENCIAS Y EDUCACION	86	100%	\$ 198.541.940
FAMARENA	15	100%	\$ 38.660.700
INGENIERIA	51	100%	\$ 143.656.835
TECNOLOGICA	15	100%	\$ 38.327.218
TOTAL	177	100%	\$ 437.880.693

Tabla No. 07- Seguimiento Pagos Cuota 1- Pagares

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

SEGUIMIENTO PAGOS CUOTA 2											
FACULTAD	SI PAGO	%	VALOR	NOPAGO	%	VALOR	RECIBO S INACTIVOS	%	VALOR	TOTAL REGISTROS	TOTAL VALOR
ARTES	10	100%	\$ 14.111.256	0	0%	\$ 0	0	0%	\$ 0	10	\$ 14.111.256
CIENCIAS Y EDUCACIÓN	79	92%	\$ 133.200.378	5	6%	\$ 9.334.832	2	2%	\$ 4.102.569	86	\$ 146.637.779
FAMARENA	15	100%	\$ 27.661.526	0	0%	\$ 0	0	0%	\$ 0	15	\$ 27.661.526
INGENIERIA	50	98%	\$ 106.801.442	1	2%	\$ 2.497.216	0	0%	\$ 0	51	\$ 109.298.658
TECNOLOGICA	14	93%	\$ 25.548.552	1	7%	\$ 1.248.608	0	0%	\$ 0	15	\$ 26.797.160
TOTAL	168	95%	\$ 277.084.066	7	4%	\$ 13.080.656	2	1%	\$ 4.102.569	177	\$ 324.506.379

Tabla No. 08: - Seguimiento Pagos Cuota 2- Pagares

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

SEGUIMIENTO CUOTA 3														
FACULTAD	N.A.	%	VALOR	SI PAGO	%	VALOR	NO PAGO	%	VALOR	RECIBOS INACTIVO S	%	VALOR	TOTAL REGISTROS	TOTAL VALOR
ARTES	1	10%	\$ -	9	90%	\$ 13.214.186	0	0%	\$ -	0	0%	\$ -	10	\$ 13.214.186
CIENCIAS Y EDUCACION	31	36%	\$ -	50	58%	\$ 85.888.186	3	3%	\$ 5.378.335	2	2%	\$ 4.169.720	86	\$ 95.436.235
FAMARENA	9	60%	\$ -	5	33%	\$ 11.340.835	1	7%	\$ 2.618.665	0	0%	\$ -	15	\$ 13.959.500
INGENIERIA	9	18%	\$ -	40	78%	\$ 89.071.282	2	4%	\$ 4.399.357	0	0%	\$ -	51	\$ 93.470.641
TECNOLOGICA	3	20%	\$ -	11	73%	\$ 20.951.955	1	7%	\$ 1.269.045	0	0%	\$ -	15	\$ 22.221.001
TOTAL	53	30%	\$ -	115	65%	\$ 220.466.444	7	4%	\$ 13.665.402	2	1%	\$ 4.169.720	177	\$ 238.301.563

Tabla No. 09: - Relación Cuota 3 - Pagares

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

Para los casos de los estudiantes que se encuentran en mora en las cuotas 2 y 3 pertenecientes a las facultades de Ciencias y Educación, Medio Ambiente y Recursos Naturales, 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 CONDOR, con corte al 31 de marzo de 2025, cuyo análisis tuvo como objetivo principal identificar las pagarés pendientes de envío a la Tesorería General para así asegurar el cumplimiento del debido proceso en las matrículas diferidas, se incluyó dentro de la comunicación enviada a las facultades la información sobre los pagarés pendientes de envío, así como la solicitud del avance en los procesos de cobro persuasivo a las estudiantes que se encuentran en mora, tanto si cuentan con pagan o no en custodia de la Tesorería General, para las casos puntuales de las periodos 2023- 1, 2023-3, 2024-1 y 2024-3.

Cada Facultad consolida las respuestas enviadas por los proyectos curriculares, en las cuales se detalla cada uno de los casos y enviaron respuesta a la Tesorería General mediante correo electrónico; desde esta área se solicitó a cada Facultad incluir el avance de la gestión dentro el aplicativo IRIS, con el fin de conservar la trazabilidad de la información, para lo cual se hizo alcance tanto en el aplicativo, como por correo electrónico.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

El detalle de las respuestas enviadas por las Facultades es el siguiente:

SEGUIMIENTO DE COMUNICACIONES ENVIADAS A LAS FACULTADES EL 06/05/2025			
FACULTAD	No. DE REGISTROS SOLICITADOS	No. DE REGISTROS ATENDIDOS CORRECTAMENTE	No. DE REGISTROS PENDIENTES POR GESTIONAR
ARTES	7	7	0
CIENCIAS Y EDUCACION	34	22	12
INGENIERIA	21	3	18
MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	1	0	1
TECNOLOGICA	4	2	2
TOTAL	67	34	33

Tabla No. 10:- Comunicaciones enviadas a las Facultades

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

El informe consolidado refleja un total de 67 casos reportados, 151 casos menos que las presentados en el mismo periodo del año 2024, es decir, una disminución del 70%. Es importante aclarar que estos registros incluyen recibos inconsistentes, cuotas pendientes de pago y pagarés pendientes de envío, las cuales están discriminados a continuación:

PAGARES PENDIENTES DE ENVIO A CUSTODIA DE LA TESORERIA GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2025		
FACULTAD	No. PAGARES	VALOR MATRICULAS
ARTES	0	\$0
CIENCIAS Y EDUCACION	15	\$ 93.702.463
FAMARENA	0	0
INGENIERIA	0	\$0
TECNOLOGICA	0	0
TOTAL	15	\$ 93.702.463

Tabla No. 11:- Pagares Pendientes de Envío a la Tesorería General con corte al 30 de junio de 2025

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

PAGARES PENDIENTES DE ENVIO FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACION AL 30/06/2025

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

PROYECTO CURRICULAR	No. PAGARES	VR. MATRICULAS
DES. HUMANO CON ENFASIS EN PROC. AFECTIVOS Y CREAT.	6	\$ 47.761.241
DOCTORADO INTERINSTITUCIONAL EN EDUCACION	1	\$ 5.936.648
DOCTORADO EN ESTUDIOS SOCIALES	1	\$ 8.904.972
ESP. EN INFANCIA CULT. Y DESA.	4	\$ 14.740.839
MAESTRIA EN EDUCACION PARA LA PAZ	2	\$ 12.005.221
MAESTRIA EN INFANCIA Y CULTURA	1	\$ 4.353.542
TOTAL	15	\$ 93.702.463

Tabla No. 12- Pagares Pendientes de Envío Facultad de Ciencias y Educación a junio 30 de 2025

Fuente: Control CPS- Matriculas Diferidas

Se llevaron a cabo varias mesas de trabajo entre la Tesorería General, la Oficina Asesora Jurídica y la Oficina de Registro y Control, con el objetivo de revisar el procedimiento GRF-PR-014 RECAUDO MATRICULAS DIFERIDAS Y CAUSACION DE CUENTAS POR COBRAR, teniendo en cuenta las funciones asignadas a la Oficina de Registro y Control, en la elaboración de los recibos de pago de matrículas. Como resultado de estas mesas, se solicitó a la Oficina Asesora Jurídica, la emisión de un concepto jurídico sobre la documentación requerida para la aprobación de matrículas diferidas, específicamente el pagaré y la carta de instrucciones, el cual aún se encuentra en trámite.

Adicionalmente, la Tesorería General elaboro una propuesta de actualización de la Resolución de Rectoría No. 185 de 2006, que corresponde a matrículas diferidas, con el fin de trasladar a la Oficina de Registro y Control la aprobación del diferido de matrículas, así como el cobro persuasivo a que haya lugar. Dicha propuesta cuenta con el visto bueno del Tesorero General y se encuentra en revisión por parte de la Oficina Financiera.

La Tesorería General emitió la Circular No. 003-2025, con asunto "**MATRICULAS DIFERIDAS 2025-3**" enviada a las facultades el 13 de junio de 2025, en la cual se incluyen lineamientos a seguir, como el estricto cumplimiento del calendario académico y el envío de los pagarés a la Tesorería General, algunos aspectos operativos y requisitos a cumplir que se encuentran a cargo y bajo la responsabilidad de las Facultades y los Proyectos Curriculares, entre otros.

Así mismo, en este trimestre se llevaron a cabo actividades de seguimiento y control al proceso de matrículas diferidas, adicionales al control mismo de los pagarés, como son:

- ✓ Creación de las CXC de matrículas diferidas de los estudiantes que deben cuotas 2 y 3 al corte de junio 30 de 2025, con el comprobante contable N12-3 del 27 de junio de 2025, en donde se incluyen siete (7) estudiantes.
- ✓ Se efectuó la cancelación de la cuenta por cobrar creada a la estudiante Adriana Johana Brinez Alfonso, que tuvo pendiente la cuota 3 de 2024-3 y el pago fue realizado en 2025, según comprobante contable N18-03 del 27 de junio de 2025.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

- ✓ Se llevo a cabo gestión telefónica con los proyectos curriculares para solicitar información sobre el avance en la gestión de cobro persuasivo de las cuotas pendientes de pago, labor adicional al envío de las comunicaciones a las facultades.
- ✓ Con respecto a los saldos registrados como cuentas por cobrar de matrículas diferidas de pregrado y posgrado de años anteriores al 2023, se está realizando verificación uno a uno, se han identificado registros que corresponden a recibos pendientes de inactivación, de los cuales se ha enviado requerimiento a los proyectos curriculares, a las Decanaturas y a la OATI. Se está a la espera de respuesta, con el fin de proceder a regularizar contablemente las partidas pendientes.

Punto 3.2 Recaudo ICETEX: Durante el segundo trimestre de 2025, se llevó a cabo el análisis y depuración de la cuenta contable Recaudo ICETEX No. 2407900200, como parte de las acciones orientadas a fortalecer la transparencia y precisión de la información financiera institucional.

Este proceso incluyó un seguimiento de los saldos e ingresos registrados en dicha cuenta, los cuales fueron debidamente respaldados por la solicitud de recolección y validación de la documentación soporte correspondiente a las resoluciones de giro de ICETEX.

Como parte de esta gestión, se elaboraron archivos de trabajo que consolidaron información proveniente de las resoluciones de giro, los registros contables de ingresos, los datos de estudiantes beneficiarios extraídos del Sistema de Gestión Académico - CONDOR, así como las reclasificaciones efectuadas al recaudo de matrículas.

Durante el análisis y la revisión de las bases de datos, se identificaron ingresos asociados a recursos del CERI y VALOR CUPO, así como giros correspondientes a matrículas de estudiantes. Además, se identificó que, de manera simultánea se realizaron pagos de matrícula por parte de estudiantes con recursos propios. En consecuencia, se inició el proceso de notificación a los beneficiarios con el fin de gestionar las devoluciones pertinentes y se realizaron las certificaciones de ingresos pertinentes para realizar las incorporaciones de saldos al presupuesto.

Como resultado de estas acciones, el saldo final de la cuenta contable Recaudo ICETEX, con corte al 30 de junio de 2025, asciende a \$7.830.637.971.00.

Cuenta Contable Recaudo ICETEX - Vigencia 2025		
VENTA	YMBN	VALOR
		A 30 DE JUNIO DE 2025
REVENIDOS INGRESOS	\$ 210.027.047.00	Ingresos durante el 01 de abril al 30 de junio de 2025
TOTAL INGRESOS REGISTRADOS EN LA CUENTA RECAUDO ICETEX	\$ 8.022.232.760.00	Sumatoria del saldo inicial más los ingresos durante el Trimestre vigencia 2025
RECLASIFICACIONES	\$ 131.014.787.00	Valor de las reclasificaciones de la cuenta de recaudo ICETEX
		A JUNIO 30 DE 2025

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

Tabla No. 13- Cuenta Contable Recaudo ICETEX -2407900200

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

Cabe destacar que la colaboración con la Oficina de Bienestar Institucional - Crédito ICETEX, ha sido determinante para la validación de la información, lo que ha permitido una gestión eficiente de los recursos destinados al bienestar estudiantil. Este esfuerzo conjunto contribuye a optimizar el uso de los recursos públicos y a garantizar la adecuada ejecución de las políticas de apoyo a los estudiantes.

La gestión desarrollada durante el periodo refleja un compromiso institucional con la transparencia, el profesionalismo y la responsabilidad en la administración financiera. La depuración y reclasificación de los recursos ha permitido una mayor claridad sobre la composición y destino de los fondos, aspecto esencial para el control y seguimiento financiero.

Finalmente, la colaboración interinstitucional ha sido clave para asegurar la precisión y actualización de los registros contables. La continuidad en la revisión constante y el seguimiento riguroso permite mantener altos estándares de transparencia y eficiencia en la gestión financiera.”

2.1.2 Respuesta Oficina Talento Humano

DESIGNADO: Jefe de Talento Humano

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo con el oficio OTH 2332-2025 de fecha 11 de julio de 2025 remitido por la Oficina de Talento Humano, dando respuesta al requerimiento del OCI 428, la dependencia en mención presentó lo siguiente:



1. “PASIVO PENSIONAL

El pasivo pensional de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas es el valor de las obligaciones que la institución tiene con sus pensionados. Este valor incluye:

- Reservas matemáticas de pensiones
- Cuotas partes a favor y cargo
- Cuotas partes de bonos y pensiones
- Bonos pensionales

1.1 PACTO CONCURRENCIA

En primer lugar, es de resaltar, que, en el mes de mayo de 2025, se realizó mesa de trabajo con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, donde se acordó: 1) Ajustar el cálculo actuarial, conforme las indicaciones que se impartieron en la mesa de trabajo y 2) remitir la minuta del acuerdo interadministrativo. Teniendo en cuenta las observaciones realizadas el actuario procedió

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

a realizar los ajustes al cálculo actuarial, el cual fue remitido por la oficina de Vicerrectoría Administrativa y Financiera al MHCP, y por parte de esta oficina se remitió a la Oficina Asesora Jurídica, la minuta del acuerdo interadministrativo para la revisión y ajustes que considerara pertinentes. Actualmente, estamos a la espera de la revisión del cálculo actuarial y de la minuta por parte del MHCP, para dar continuidad con el mismo.

1.2 CUOTAS PARTES

Cuotas partes pensional: Porcentaje de una pensión reconocida y pagada en su totalidad por la Universidad, que se debe recobrar a otra entidad obligada a concurrir en el pago en proporción al tiempo laborado o cotizado por el pensionado, conforme al acto administrativo de reconocimiento del derecho pensional. Es una obligación de tracto sucesivo que se debe cumplir mientras el pensionado y sus beneficiarios con derecho sobrevivan.

1.2.1 CUOTA PARTES POR COBRAR

No	NIT	NOMBRE	SALDO CONTABLE
1	900474727	Ministerio De Salud Y Protección Social	\$ 4.250.234.955
2	890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	\$1.022.988.031
3	830115395	Ministerio Medio Ambiente Vivienda Dlo Territorial	\$357.972.063
4	899999114	Departamento De Cundinamarca-Secretaria De Función	\$330.801.051
5	900373913	Uae De Gestión Pensional Y Contribuciones Parafiscales De L	\$231.940.942
6	899999063	Universidad Nacional De Colombia	\$216.554.653
7	891080031	Universidad De Córdoba	\$210.349.204
8	891500319	Universidad Del Cauca	\$168.300.334
9	800141397	Policía Nacional	\$158.513.904
10	860041163	Foncep Fondo De Prestaciones Económicas Cesantías	\$145.291.328
11	899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá-Es	\$82.509.601
12	890102006	Gobernación Del Atlántico	\$46.069.151
13	890801052	Departamento De Caldas	\$41.327.822
14	891480035	Universidad Tecnológica De Pereira	\$40.586.598
15	860005216	Banco De La República	\$22.034.582
16	899999003	Ministerio De Defensa Nacional	\$13.730.049
17	890000432	Universidad Del Quindío	\$12.559.094
18	830115297	Ministerio De Comercio Industria T Turismo	\$10.878.720
19	800103927	Departamento Norte De Santander	\$5.334.445
20	891800498	Departamento De Boyacá	\$ -
		Total, Saldo por cobrar	\$7.367.976.527

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---	------------------------------	---

Acciones Adelantadas:

*En el marco de la normalización del pasivo pensional, esta Oficina adelantó el procesamiento correspondiente al cobro de las cuotas partes pensionales a su cargo. En ese sentido, se remitieron las cuentas de cobro del periodo comprendido entre el 1.º y el 30 de abril de 2025 a las siguientes Entidades Cuotapartistas: Banco de la República, Departamento de Boyacá, Departamento de Caldas, Departamento de Cundinamarca, , FONCEP, Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca, Ministerio de Comercio, Departamento Norte De Santander, Industria y Turismo, Ministerio de Ambiente, Ministerio de Salud, Gobernación Del Atlántico, Policía Nacional, Universidad de Córdoba, Universidad Nacional, Universidad del Cauca, Universidad del Quindío y Universidad Tecnológica de Pereira, por un valor total de **SESENTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$62.364.787,00).***

Asimismo, se elaboraron las cuentas de cobro correspondientes al mes de mayo, las cuales se encuentran en proceso de firma por parte del Tesorero General para su posterior envío a las entidades mencionadas.

Durante este período también se gestionaron solicitudes de ajuste al aplicativo OpenEVA, utilizado para la liquidación de las cuotas partes pensionales, ya que se identificaron inconsistencias en el cálculo del valor correspondiente a cada entidad. De manera paralela, se llevó a cabo una liquidación manual desde la fecha de pensión más antiguas (a partir de 1982), estructurando toda la formulación necesaria para ser entregada a INFOTIC, con el fin de avanzar en el desarrollo del aplicativo SARA.



1.3.1 COBROS PERSUASIVOS

La Oficina de Talento Humano, viene adelantando el cobro persuasivo, de las cuentas de cobro que presentan mora, por lo que se ha venido realizando distintas mesas de trabajo con las entidades cuota-partistas, con el propósito fundamental de incentivar a las entidades a cumplir con sus obligaciones financieras frente a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Este enfoque busca no solo facilitar el saneamiento de las deudas pendientes de manera amigable y negociada, sino también actuar como un mecanismo previo necesario para la eventual iniciación de procesos de cobro coactivo, en caso de que persista el incumplimiento.

Esta gestión responde a un modelo de administraciónn proactiva, diseñado para maximizar la recuperación de recursos, reducir tiempos de mora y asegurar el cumplimiento efectivo de las disposiciones normativas aplicables y evitar la prescripción de las cuentas remitidas a las entidades concurrentes; es de resaltar, que en los casos que no se logró este fin se procedió a remitirlas mismas a la oficina asesora jurídica, para dar inicio al cobro coactivo.

En consecuencia, se procederá a detallar el monto de las cuentas de cobro en cobro persuasivo, con el fin de proporcionando una visión clara y desagregada de las obligaciones en curso.

ENTIDAD CUOTAPARTISTA	ASUNTO	VALOR
Universidad del Quindío	Estado de cuentas cuotas	\$ 12.141.458
Ministerio de Defensa	Estado de cuentas cuotas	\$ 29.007.325

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

Universidad Tecnología	Estado de cuentas cuotas	\$ 45.518.886
	Total, General	\$ 86.667.669

Es importante resaltar que, durante la etapa persuasiva, se han resuelto las siguientes objeciones presentadas por las entidades cuotas partistas:

- *Universidad Nacional*
- *Ministerio de Salud y Protección Social (extinto Cajanal)*
- *Universidad del Cauca*
- *Departamento de Boyacá*
- *Foncep*
- *Ministerio de Comercio, Industria y Turismo*
- *Universidad Tecnológica*
- *Departamento de Cundinamarca*
- *Norte de Santander*

1.3.2 COBROS COACTIVOS

En cumplimiento de las funciones asignadas y con el objetivo de avanzar en la recuperación de la cartera por concepto de cuotas partes pensionales no percibidas, la Universidad Distrital Francisco José de Caldas ha venido desarrollando acciones dentro del proceso de cobro coactivo, en coordinación con las dependencias responsables.

El proceso de cobro coactivo tiene como propósito principal la recuperación efectiva de los recursos correspondientes a las cuotas partes pensionales adeudadas por diferentes entidades. A través de este mecanismo, se busca que dichas entidades realicen el pago correspondiente o, en su defecto, presenten las aclaraciones necesarias frente a su responsabilidad en la obligación.

*Es de precisar, que esta oficina remitió a cobro coactivo las cuentas de cobro que ascienden a la suma de **\$7.120.862.737**, que involucran a las siguientes entidades:*

- *Caja Nacional de Previsión – CAJANAL*
- *Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá – ACUEDUCTO*
- *Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones – FONCEP*
- *Departamento de Caldas*
- *Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible*
- *Policía Nacional*
- *Ministerio de Comercio, Industria y Turismo*
- *Universidad del Cauca*
- *Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca*
- *Departamento del Atlántico*
- *Universidad de Córdoba*
- *Universidad Tecnológica de Pereira*
- *Ministerio de Ambiente*
- *Universidad Nacional de Colombia*

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
--	---	------------------------------	---

Sin embargo, es de resaltar, que a la fecha profirieron los autos de apertura del cobro coactivo, mandamiento de pagos, notificaciones y se encuentra en etapa de resolver las distintas excepciones, pero para mayor precisión, es la oficina de asesora jurídica, quien dará el detalle correspondiente a esta gestión.

Para aquellas entidades que no se encuentran incluidas en el listado anterior, la Oficina de Talento Humano continúa adelantando el análisis y depuración de la información, en articulación con la Oficina Asesora Jurídica, con el fin de determinar su posible vinculación a procesos de cobro.

*De la misma manera, es importante aclarar que frente a la **Universidad de Córdoba** y el **Departamento del Atlántico**, se encuentran en curso revisiones de los títulos ejecutivos por parte de las oficinas competentes, con el fin de establecer los autos necesarios que permitan iniciar o continuar con el proceso de cobro coactivo correspondiente.*

Es importante señalar que, de manera periódica, se ha venido informando a la Oficina de Contabilidad sobre el estado actual de la cartera y las acciones adelantadas para su recuperación con el propósito de garantizar la armonización contable institucional.

1.4 CUOTAS PARTES POR PAGAR

Durante este trimestre, se han tramitado y pagado las siguientes cuentas de cobro

No.	ENTIDAD	CICLO	VALOR
1	Colpensiones	Enero - 2025-1	\$ 31.625.897
2	Colpensiones	Enero - 2025-2	\$ 28.100.304
3	Colpensiones	Febrero – abril 2025	\$ 130.420.531
4	Par Telecom	Nov – 2024	\$ 18.291.284
5	Par Telecom	Dic. - 2024	\$ 9.145.542
6	Par Telecom	Enero de 2025	\$ 10.794.590
7	Par Telecom	Feb.- 2025	\$ 10.794.590
8	Fonprecom	Ene- Feb 2025	\$ 27.871.312
10	Minsalud	Enero, Febrero y Marzo 2025	\$ 13.910.551
11	Mintic	Enero, Febrero y Marzo 2025	\$ 556.308
12	Univalle	Sept a dic de 2024	\$ 6.666.687
13	Municipio Tenjo	Ene Y Feb- 2025	960-718
14	Supernotariado	Nov - Dic 2024	\$ 10.794.590
Total, General			\$ 298.972.186

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

Quedando pendiente para el tercer trimestre la revisión, verificación y pago de veintitrés (23) cuentas de cobro.

1.5 BONOS PENSIONALES POR PAGAR

Bonos pensionales: Los bonos pensionales constituyen aportes destinados a contribuir a la conformación del capital necesario para financiar las pensiones de los afiliados al Sistema General de Pensiones.

Los bonos pensionales constituyen aportes destinados a contribuir a la conformación del capital necesario para financiar las pensiones de los afiliados al Sistema General de Pensiones. Bonos Tipo A: Son los Bonos que se expiden por aquellas personas que se trasladen del régimen de prima media al Régimen de Ahorro Individual con Solidaridad. Bonos Tipo B: Son los Bonos que se expiden por aquellos servidores públicos que se trasladaron del Fondo Pensional de la Universidad Nacional de Colombia al ISS, hoy Colpensiones.

No	AFILIADO	No IDENTIFICACIÓN	TIPO BONO	VALOR	ESTADO
1	MIGUEL ALBERTO PENAGOS MENDOZA	79267282	A	Por Establecer	En tramite
2	CONTRERAS MIGUEL ANTONIO	19455020	B	\$ 5.050.000	Pagado
3	GOMEZ RODRIGUEZ LUIS FERNANDO	1922433	B	\$ 1.178.298.000	En tramite
4	PEÑA VERGEL LUIS ERNESTO	19224335	B	\$ 181.178.000	En tramite
5	AUGUSTO O BONILLA MONTAÑA	3071878	B	\$ 462.789.000	Objetado
6	EFRAIN SIERRA LOZANO	4273989	B	\$ 191.244.000	Pagado
7	JORGE REINA FAJARDO	4191193	B	\$ 95.038.000	Pagado
Total, General Pagado				\$ 291.332.000	

*En este trimestre se ha pagado tres (3) bonos pensionales tipo B, por favor de **\$291.332.000**, se objetó uno (1) bono pensional tipo B, y se encuentran en trámite tres (3) bonos pensionales.*



1.6 DEVOLUCIÓN DE APORTES

Durante este período no se han recibido cuentas de cobro por este concepto.

2. MAYORES VALORES PAGADOS EN NÓMINAS

Acciones Adelantadas

Durante la vigencia el segundo trimestre se sigue alimentando las carpetas con el fin de organizar

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
--	---	--------------------------	---

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

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

No	Nombre	Concepto	Valor Cobro Persuasivo Solicitado Por La Entidad	Valor Recuperado
1	Sandra Milena Pineda Cortes	Devolución de dinero por concepto de salarios	\$ 4.757.317	\$ 4.757.317
2	Pilar Esther Méndez Rivera	Mayores valores por puntos salariales	\$ 5.116.041	\$ 5.116.041
3	Nubia Ulloa Herreño	Mayores valores pagados por nómina de pensionados	\$ 80.249.068	\$ 80.249.068
Total, General			\$ 90.122.426	\$ 90.122.426

Durante esta vigencia también se ha realizado un segundo (2) requerimiento 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.

No	Nombre	Concepto	Valor Cobro Persuasivo Solicitado Por La Entidad
1	Rodrigo Elías Esquivel Ramírez	Mayores valores por puntos salariales con Resolución No. 460 del 23 de agosto de 2023	\$ 7.168.598
2	José Armando Buitrago Sarmiento	Mayores valores por bonificación por servicios	\$ 406.000
3	Angela Parrado Roselli	Mayores valores por puntos salariales con Resolución No. 461 del 10 de agosto de 2022	\$ 19.112.686
4	Carlos Gregorio Pastran	Mayor valor pagado por salario	\$ 11.271.100
5	Maritza Richoux Laverde	Mayores valores por mesadas pensionales	\$ 110.302.095
Total, General			\$ 148.260.479

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

Acciones Adelantadas

Con la implementación del ERP Sara y con el uso de esta herramienta se asegura la correcta

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	 SIGUD
--	---	------------------------------	---

parametrización y aplicación de la normatividad, así como una mejora en la administración y disponibilidad de la información pues esta queda 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.

Actualmente se estamos realizando la revisión de la liquidación de forma paralela con los métodos de liquidación actual.

Se realizo liquidación paralela de sara versus titan de las nóminas de enero y febrero de 2025.”

2.1.3 Respuesta Unidad de Contabilidad

DESIGNADO: Jefe Unidad de Contabilidad.

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

ACTIVIDAD DESARROLLADA: De acuerdo con el oficio OF-598-2025 de fecha 3 de julio de 2025 remitido por la Oficina de Recursos Financieros en la que indica que se solicitan los reportes de las diferentes dependencias, para el caso de la Unidad de Contabilidad la información **No** fue presentada conforme a la fecha establecida en el OCI-428 del 1 de julio de 2025 de la Oficina de Control Interno.

2.1.4 Respuesta Oficina de Infraestructura

FUNCION: Encargado de Activo Fijo.

DESIGNADO: Jefe Oficina de Infraestructura.



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

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo con el oficio OI-01054-2025 de fecha 10 de julio de 2025, la Oficina de Infraestructura dio respuesta al requerimiento del OCI-428, la dependencia en mención presentó lo siguiente:



*“En atención al asunto me permito dar respuesta al oficio **OCI-0428**, por medio del cual, se solicita la información correspondiente a la Oficina de Infraestructura para **“...el informe trimestral de seguimiento a la implementación del Nuevo Marco Normative Contable (NMNC) ...”**, en razón de lo cual, nos permitimos informar:*

2. Predios y avalúos



NO.	PREDIO	DIRECCIÓN (CATASTRO)	CHIP	FOLIO DE MATRICULA INMOBILIARIA	AVALUÓ COMERCIAL
-----	--------	----------------------	------	---------------------------------------	------------------

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---	------------------------------	---

1	Palacio de la Merced Sede Actual ASAB	Carrera 13 # 14-69	AAA0030XKMS	50C-575096	\$ 29.123.555.000
2	Luis A. Calvo	Carrera 9 #52-52	AAA0090XLPA	50C-474985	\$ 2.916.435.000
3	Sótanos	Carrera 7 N° 12C -59	AAA0032FUEA	50C-592172	\$ 3.085.505.000
4	Sede nueva ASAB	AC 1333 34	AAA0275KELW	50C-830996	\$ 13.510.957.500
		AC 1333 52	AAA0073RUAW	50C-830995	
5	Macarena A	Carrera 3 # 26 A - 40	AAA0156KMSK	50C - 1511635	\$ 31.737.036.000
		Carrera 1 Este # 33 - 64	AAA0156KMTO	50C - 1336334	
6	Macarena B	Carrera 4 # 26D -54	AAA0087LXKC	50C-1221185	\$ 28.760.244.144
7	Vivero	Calle 14 N° 7-46 Este Carrera 5 Este 12B 54	50C-122607 Chip: AAA0137JFAW	50C-577027	\$ 18.369.760.000
		Avenida Circunvalar, (Globo A)	50C-2132868 Chip: AAA0283CDNN		
8	Calle 34	Calle 34 # 13 - 13		50C-524916	\$ 2.576.084.000
9	Calle 40	Carrera 7 # 40B-53 Ed. Administrativo	AAA0215KCUZ	50C-1759825	\$ 52.906.568.000
10	Tecnológica	Calle 68D BIS A Sur 49F-70	AAA0017AFZE	50S-40281565	\$ 40.360.507.339
	Zona Comunal N°1 (Parcial)	Carrera 49 C Bis A 68 C 23 Sur	AAA0017AFYN	50S-40423559	
	Vía de Acceso	Calle 81 Sur # 17f - 60	AAA0176ZURJ	50S-40423401	

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
--	---	--------------------------	---

	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)	AAA0165RXJH (Segun Sigdep)	50S-40423574	
	Zona Control Ambiental 5a Parte	sin información	sin información	50S-40423575	
	Zona de Cesión Tipo A adicional	KR 49 C BIS A 68 91 SUR	AAA0165RXKL	50S-40423570	
11	Ensueño Lote 1 Manzana 2 Plan Parcial El Ensueño	AK 51 # 68- 20 Sur AK 51 # 68- 40 Sur AK 51 # 68- 80 Sur AK 51 # 68- 70 Sur AK 51 # 68- 90 Sur AK 51 # 68- 40 Sur IN 1	AAA0246SOXR AAA0246SOYX AAA0246SPAW AAA0246SOZM AAA0246SPBS AAA0246SOWF	50S-40672230 50S-40672231 50S-40672232 50S-40672233 50S-40672234 50S-40672235	\$ 37.539.475.200
12	Emisora	Calle 31 # 6 - 62 Oficina 801	AAA0088AJLF	50C -158133	\$ 579.340.800
13	Aduanilla de Paiba	Carrera 32 # 12 - 70	AAA0035PEUH	50C-485984	\$ 58.504.802.870
14	Sin dirección El Tíbar Vereda Guaza, vía Choachí-Ubaque, Cundinamarca.	Compuesto por: Predio Alto de la cruz, Predio Jaimes, Predio el Tíbar, Predio la Florida	00-0-010-097 00-0-010-012 00-0-010-11 00-0-010-013	S/I	\$ 336.860.000
15	Porvenir Lote 8B	Calle 52 Sur # 93D - 97	AAA0191PMJH	50S-40467539	
	Porvenir Lote 8A	Calle 52 Sur # 92A - 45	AAA0196WFWW	50S-40483132	Se ha solicitado revisión informe de avalúo por

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

					inconformidad en la materia- se allegará de manera inmediata cuando el documento esté en firme.
--	--	--	--	--	--

3. Seguros y siniestros

MATRIZ SEGUIMIENTO A SINIESTROS Y/O EVENTOS

ITEM	ESTADO	NUMERO DE ASIGNACION POR PARTE DE LA ASEGURADORA	DENUNCIA PRESENTADA POR	LUGAR DE SINIESTRO O EVENTO	NUMERO DENUNCIA OFICIAL	AÑO SINIESTRO	FECHA DENUNCIA OFICIAL	ESPECIFICACIONES	PLACA INVENTARIO	VALOR REPORTADO DE ALMACEN	ASEGURADOR A RESPONSABLE	VALOR RECONOCIDO POR LA ASEGURADORA
11	CERRADO	RUI 120333	CORDI GENERAL DE LABORATORIOS	LABORATORIO ECOLOGIA Y ZOONOSIS	1100160000522025-47833	2025	25/02/2025	Portatil marca Dell modelo Latitude 3470 numero de serie B6C1YD2 Junto con su cargador original	2017042800802	\$ 3.086.715	Correcol	5.146.922
12	CERRADO	RUI - 119131	CRISTIAN CHISABA	BIBLIOTECA BOSA LAB 103	1100160000522025-55880	2025	28 de febrero de 2025	COMPUTADOR PORTATIL ULTRA DELGADO DELL LATITUDE E5270 (Intel Core i5, 8GB RAM, 500 HDD, PANTALLA LED Backlight HD 12.5")	2017042800848	\$ 2.514.673	Correcol	\$ 2.544.900
13	CERRADO	RUI 119649	KAROL CASTRO	LABORATORIO DE BIOLOGIA, Macarena B	1100160000522025-48425	2025	28 de febrero de 2025	TABLET LENOVO P 11	2022042200015	\$ 1.804.311	Correcol	1.799.900
14	CERRADO	RUI 121135	DECANO HENRY MONTANA	En transito de una sede a otra	2025032000276	2025	20/03/2025	WS DELL P3519V8 PRECISION 3561	2023121900014	\$ 14.463.600	Correcol	\$ 13.500.227
15	CERRADO	RUI 120677	CRISTIAN CHISABA	Biblioteca Bosa – Auditorio 103	2.02503E+12	2025	28/03/2025	COMPUTADOR PORTATIL ULTRA DELGADO DELL LATITUDE E5270 (Intel Core i5, 8GB RAM, 500 HDD, PANTALLA LED Backlight HD 12.5")	2017042400520	\$ 2.514.673	Correcol	\$ 4.098.360
16	ABIERTO	RUI 121848	CRISTIAN CHISABA	Biblioteca Bosa – Auditorio 202	110016000052202577738	2025	2 de abril de 2025	COMPUTADOR PORTATIL ULTRA DELGADO DELL LATITUDE E5270	2017042400541			\$0
17	ABIERTO	RUI 120982	CRISTIAN CHISABA	Fac medio Ambiente LABORATORIO SISTEMAS 107-BOSA	110016000052202000000	2025	2025	PORTATIL COMPUMAX	2021072700187	\$ 2.195.090	Correcol	\$ 3.202.000
18	ABIERTO		IDEXUD	ACCIDENTE VEHICULO		2025	2025	VEHICULO OBE 985			Correcol	
19	ABIERTO		ASPERORES	TECNOLOGICA		2025	2025				Correcol	
20	ABIERTO	RUI 123503		BIBLIOTECA SEDE TECNOLÓGICA	2.02505E+12	2025	2025	CONTROL CONSOLA XBOX	2.02404E+12		Correcol	

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	 SIGUD
--	---	------------------------------	---

Propiedad, planta y Equipo:

DESIGNADO: Almacenista General

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

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo con el oficio OI-01054-2025 de fecha 10 de julio de 2025, la Oficina de Infraestructura dio respuesta al requerimiento del OCI-428, la dependencia en mención presentó lo siguiente:

*“En atención al asunto me permito dar respuesta al oficio **OCI-0428**, por medio del cual, se solicita la información correspondiente a la Oficina de Infraestructura para **“...el informe trimestral de seguimiento a la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) ...”**, en razón de lo cual, nos permitimos informar:*

1. Almacén:

“La implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) se está ejecutando junto con la Unidad de Contabilidad y las diversas áreas de la universidad. Desde la Oficina de Almacén, se realiza la entrega mensual de la información relativa a los movimientos de entradas y salidas, así como la contabilización de la depreciación a través del sistema ERP SOFIA. Esta información se suministra con el fin de asegurar la correcta elaboración de los Estados Financieros de la entidad.

En virtud de lo anterior, desde nuestra área se están ejecutando las siguientes acciones:

En el área de Almacén General e Inventarios, se continúa con la conciliación y validación de la información del inventario migrado del sistema ARKA al aplicativo SOFIA. Este proceso requiere la correcta parametrización de los documentos, así como de los módulos de inventario y activos fijos, y la adecuada integración de la hoja de vida de los bienes, incluyendo su depreciación. Esta gestión es fundamental para asegurar la precisión de los estados financieros y el cumplimiento de las normativas contables y fiscales vigentes.

La gestión efectiva del área de Almacén General e Inventarios es fundamental para garantizar el control adecuado de los bienes y activos de la universidad, utilizando el aplicativo ERP SOFIA. Este proceso incluye la supervisión de entradas, salidas y activos fijos, con el objetivo de asegurar el cumplimiento de los procedimientos establecidos y su correcta ejecución. Para ello, se lleva a cabo las siguientes acciones, enfocadas en optimizar la operatividad y la precisión en los registros contables y fiscales:

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

- *El registro de entrada de las compras de bienes y servicios se efectúa una vez que la solicitud es recibida por el área de Almacén General e Inventarios. Este proceso garantiza una clasificación precisa de los bienes, conforme a los procedimientos contables y fiscales vigentes en la universidad. Dichos procedimientos se gestionan a través del ERP SOFIA, lo que facilita la asignación eficiente de la marca, el número de serie y el centro de costo correspondiente a cada activo.*

Actualmente, nos encontramos realizando las pruebas correspondientes a la parametrización implementada, con el fin de asegurar la correcta incorporación de las entradas, de acuerdo con los siguientes conceptos:

- *Reposición*
- *Donación*
- *Sobrantes*

El proceso de clasificación de los grupos de bienes se está llevando a cabo en colaboración con la Unidad de Contabilidad, con el objetivo de asegurar que cada grupo sea asignado de manera precisa según la naturaleza de los bienes. Esta clasificación sigue las directrices estipuladas en el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distrital, emitido por la Secretaría Distrital de Hacienda, a través de la Dirección Distrital de Contabilidad.

Este proceso no solo garantiza el cumplimiento de las normativas fiscales y contables vigentes, sino que también contribuye a optimizar la gestión y el control de los activos dentro de la universidad. Actualmente, estamos realizando pruebas en la parametrización del sistema, en colaboración con el equipo de INFOTIC, para asegurar la correcta implementación del documento y su alineación con los procedimientos establecidos.

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 cuarto trimestre del 2024 con la entrada 290 de fecha 30 de diciembre 2024.

- *Salidas: Durante el cuarto trimestre de 2024, se continúa con el proceso de generación de placas a través del sistema ERP SOFIA. Además, esta área continúa a la espera de la integración de las placas generadas hasta el 21 de mayo de 2024 en el aplicativo*

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---------------------------------------	------------------------------	---

ARKA al ERP SOFIA. Es fundamental que estas placas se incorporen manteniendo el mismo consecutivo, ya que han sido asignadas físicamente a los diferentes elementos.

Con el objetivo de mantener los inventarios actualizados y controlados, y evitar posibles discrepancias con la información contable y financiera de la universidad, se han realizado varias reiteraciones al equipo de INFOTIC sobre la incorporación de esta información al sistema actual.

Finalmente, nos permitimos informar que se cierra del cuarto trimestre del 2024 con la salida 284 de fecha 30 de diciembre 2024.

Administración de elementos físicos y bodegaje: *Con el objetivo de reflejar adecuadamente los saldos correspondientes a los elementos en estado activo dentro del inventario, y considerando la reciente migración del inventario de la Universidad Francisco José de Caldas desde el aplicativo ARKA al ERP SOFIA, se identificó que los elementos registrados como baja en ARKA no fueron migrados al nuevo sistema. Como resultado, estos elementos no están reflejados en la contabilidad y, por lo tanto, no se incluyen en los estados financieros actuales.*

En el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, celebrado el 28 de octubre de 2024, se aprobó la baja de los elementos presentados. En paralelo, se está llevando a cabo una conciliación exhaustiva y detallada de los mismos, utilizando el reporte:

- *CONT14_Reporte_Movimiento_Depreciación_Detallado_Período*

Con corte a diciembre de 2024, en colaboración con la Unidad de Contabilidad. El objetivo de este análisis es garantizar que los registros contables reflejen con precisión el inventario actual de la universidad y que los Estados Financieros cumplan con los estándares de transparencia y exactitud requeridos. A continuación, se presenta la tabla que detalla, por grupo, los elementos aprobados para dar de baja:

GRUPO DE ELEMENTO	TOTAL
Consumo	32
Consumo Controlado	715
Devolutivo	2372
TOTAL	3119

Se continúa avanzando con el proceso de bajas en las diferentes sedes de la Universidad y la recolección de estas, adecuando espacios específicos y custodiados para la recolección de elementos susceptibles a baja por deterioro y/o obsolescencia; Una vez culminada la recolección

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---------------------------------------	------------------------------	---

y verificación de estos, se procederá a su traslado al contenedor ubicado en la sede Aduanilla de Paiba, con el fin de presentarlos en un próximo comité.

Adicionalmente, con el fin de generar información clara y fidedigna, de conformidad con el Acta No. 008 del 13 de septiembre de 2024 y la Resolución N° 546 del 24 de diciembre, aprobada por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, "Por la cual se autoriza dar de baja el Edificio Alejandro Suárez Copete y el Edificio La Red", el área de Almacén realizó la baja de los edificios en mención en el inventario de la universidad a través del ERP SOFIA, adicionalmente, se procederá, por parte de la Unidad de Contabilidad, a realizar la baja final de los mencionados edificios en los Estados Financieros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

Teniendo en cuenta lo anterior se generó el documento: *Bajas_Activo_202400001* de fecha 23 de diciembre de 2024 por valor de \$1.341.900.231 el cual se ajusta la depreciación acumulada con corte al 30 de noviembre de 2024 así como el registro de la respectiva pérdida por baja en cuentas de activos no financieros y el cual se incluye en la presente comunicación.

Levantamiento de Inventario Físico: El objetivo de este proceso es garantizar la precisión de los registros en el ERP SOFIA y asegurar la concordancia entre los inventarios físicos y los registros contables de la universidad. Hasta la fecha, se ha logrado un avance significativo en la verificación de los inventarios en las principales sedes (Macarena, Paiba, Tecnológica, Vivero y ASAB). Actualmente, se está llevando a cabo un análisis exhaustivo de la ubicación de los activos y de los responsables de su custodia, con el fin de realizar una depuración y actualización de los inventarios, asegurando que la información contable refleje fielmente la situación actual de los activos. Además, se ha generado un informe detallado sobre las discrepancias entre el inventario físico y el sistema, el cual se encuentra en proceso de ajuste para subsanar los hallazgos identificados, tales como faltantes, sobrantes y elementos susceptibles a obsolescencia o deterioro.

Plaqueo: Se ha realizado el proceso de asignación y reasignación (por deterioro y/o pérdida) de placas a los elementos en las sedes: Vivero, Macarena, Tecnológica, Paiba, Calle 40, Publicaciones y Bosa.

Ajustes: Para el periodo de octubre de 2024, en el área de Almacén e Inventarios, se realizó un ajuste de \$1.640.645.388, afectando los saldos de la conciliación de Bodega. Este ajuste se originó por el siguiente motivo:

- En 2022, en el aplicativo ARKA, se registraron las entradas 109, 177 y 326, cuyos saldos fueron migrados al ERP SOFIA. Sin embargo, en marzo de 2024, estas entradas fueron anuladas en ARKA, sin reflejarse esta anulación en el ERP SOFIA. Igualmente, en marzo de 2024 en dicho ERP, se registraron la entrada No 34 y la salida No 33, por

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

el total de las entradas 109, 177 y 326 más el servicio de instalación que en su momento no se registró en ARKA.

De acuerdo con lo anterior, este ajuste fue debidamente reportado a la unidad de contabilidad en el informe correspondiente al mes de octubre de 2024, con los respectivos soportes que respaldan el valor del ajuste.

Propiedad, Planta y Equipo: *El área de Almacén General e Inventarios se encuentra a la espera de la respuesta de la Oficina de Infraestructura, quien debe proporcionar el oficio y los documentos de soporte relacionados con las donaciones, comodatos o cualquier otro tipo de vinculación que implique el uso y riesgo de los inmuebles entregados por la Sociedad de Activos Especiales (SAE) durante la vigencia de este año.*

Una vez se reciban los documentos pertinentes, el área de Almacén General e Inventarios procederá con el ingreso de los edificios al inventario oficial. Posteriormente, se notificará a la Unidad de Contabilidad para que proceda al reconocimiento y registro adecuado de estos bienes en los estados financieros, conforme a las normativas contables y fiscales vigentes.

Este procedimiento garantiza que los activos recibidos sean reconocidos de acuerdo con los lineamientos establecidos para la correcta gestión y control patrimonial de la Universidad.

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 con el oficio OJ-000 79-25 de fecha 15 de julio de 2025, la Oficina Asesora Jurídica, dio respuesta al requerimiento del OCI 428, la dependencia en mención presentó lo siguiente:

En atención al oficio OCI-0428 de fecha 01 de julio de 2025 y a lo requerido por el oficio OF-598-2025 de fecha 03 de julio de 2025, mediante el cual requiere informe respecto del cumplimiento de las acciones enmarcadas a solucionar la problemática “Litigios y Demandas (Incertidumbre en la

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
--	---	--------------------------	---

información incorporada por el área de jurídica en el aplicativo SIPROJ), de manera respetuosa nos permitimos dar respuesta en los siguientes términos.

Durante el segundo trimestre de 2025, se ha realizado las siguientes acciones tendientes a garantizar que la información reportada en el SIPROJ sea consecuente con la realidad litigiosa de la Universidad:

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 capacitadas 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.

- Igualmente, durante el segundo trimestre de 2025, se realizó una solicitud para la creación y/o activación de usuarios del sistema SIPROJ para una funcionaria de la Unidad de Contabilidad de la UDFJC, se realizó seguimientos 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.*

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

- SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE FALLO JUDICIAL – PROCESO 11001334306520220002601 - OFICINA ASESORA JURÍDICA – OFICINA DE TALENTO HUMANO:** se realizó seguimiento mediante oficio OJ-00402-25 del 09 de abril de 2024, enviado por la Oficina Asesora Jurídica a la Oficina de Talento Humano, en el que se informa que corresponde a la Oficina Asesora Jurídica adelantar la defensa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tanto en sede judicial como administrativa. De igual manera, se indica el deber de velar por el cumplimiento a los fallos judiciales en los que la Universidad resultó vencida.
- SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE FALLO JUDICIAL – PROCESO 11001333500920190046401 - OFICINA ASESORA JURÍDICA – OFICINA DE TALENTO HUMANO:** se realizó seguimiento mediante oficio OJ-00406-25 del 09 de abril de 2024, enviado por la Oficina Asesora Jurídica a la Oficina de Talento Humano, en el que se informa que corresponde a la Oficina Asesora Jurídica adelantar la defensa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tanto en sede judicial como administrativa. De igual manera, se indica el deber de velar por el cumplimiento a los fallos judiciales en los que la Universidad resultó vencida.
- SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE FALLO JUDICIAL – PROCESO 25000232500020040653005 - OFICINA ASESORA JURÍDICA – OFICINA DE TALENTO HUMANO:** se realizó seguimiento mediante oficio OJ-00408-25 del 10 de abril de 2024, enviado por la Oficina Asesora Jurídica a la Oficina de Talento Humano, en el que se informa que corresponde a la Oficina Asesora Jurídica adelantar la defensa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tanto en sede judicial como administrativa. De igual manera, se indica el deber de velar por el cumplimiento a los fallos judiciales en los que la Universidad resultó vencida.
- CUADRO DE CONTROL PROCESOS JUDICIALES - DEFENSA JUDICIAL –OFICINA ASESORA JURÍDICA:** actualizado el 25 de abril de 2025, entre la Firma de Abogados Compañía Consultora y Administradora de Cartera 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.
- SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE FALLO JUDICIAL – PROCESO 25000234200020150065301 - OFICINA ASESORA JURÍDICA – OFICINA DE TALENTO HUMANO:** se realizó seguimiento mediante oficio OJ-00500-25 del 07 de mayo de 2024, enviado por la Oficina Asesora Jurídica a la Oficina de Talento Humano, en el que se informa que corresponde a la Oficina Asesora Jurídica adelantar la defensa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tanto en sede judicial como administrativa. De igual manera, **se indica el deber de velar por el**

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

cumplimiento a los fallos judiciales en los que la Universidad resultó vencida.

- REITERACIÓN DE SOLICITUD DE INFORMACIÓN – ESTADO ACTUAL DEL CUMPLIMIENTO DE FALLOS JUDICIALES / ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS - OFICINA ASESORA JURÍDICA – VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA:** se realizó seguimiento mediante oficio OJ-00520- 25 del 13 de mayo de 2025, enviado por la Oficina Asesora Jurídica a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, en el que se reitera solicitud de información sobre el estado actual del cumplimiento de los fallos judiciales / administrativos.
- SOLICITUD PARA LA CREACIÓN Y/O ACTIVACIÓN DE USUARIOS – BLANCA TERESA RAMÍRES GÓMEZ EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE PROCESOS JUDICIALES -SIPROJ WEB:** solicitada por parte de la Oficina Asesora Jurídica a la Secretaría Jurídica Distrital, el 23 de mayo de 2025, para una funcionaria de la Dependencia Unidad de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.
- CUADRO DE CONTROL PROCESOS JUDICIALES - DEFENSA JUDICIAL –OFICINA ASESORA JURÍDICA:** actualizado el 26 de mayo de 2025, entre la Firma de Abogados Compañía Consultora y Administradora de Cartera 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.
- SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE FALLO JUDICIAL – PROCESO 250002325000200700789 - OFICINA ASESORA JURÍDICA – OFICINA DE TALENTO HUMANO:** se realizó seguimiento mediante oficio OJ-00576-25 del 27 de mayo de 2024, enviado por la Oficina Asesora Jurídica a la Oficina de Talento Humano, en el que se informa que corresponde a la Oficina Asesora Jurídica adelantar la defensa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tanto en sede judicial como administrativa. De igual manera, se indica el deber de velar por el cumplimiento a los fallos judiciales en los que la Universidad resultó vencida.
- SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE FALLO JUDICIAL – PROCESO 11001334204820180018300 - OFICINA ASESORA JURÍDICA – OFICINA DE TALENTO HUMANO:** se realizó seguimiento mediante oficio OJ-00594-25 del 29 de mayo de 2024, enviado por la Oficina Asesora Jurídica a la Oficina de Talento Humano, en el que se informa que corresponde a la Oficina Asesora Jurídica adelantar la defensa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tanto en sede judicial como administrativa. De igual manera, se indica el deber de velar por el cumplimiento

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

a los fallos judiciales en los que la Universidad resultó vencida.

- **CUADRO DE CONTROL PROCESOS JUDICIALES - DEFENSA JUDICIAL –OFICINA ASESORA JURÍDICA:** *actualizado el 26 de junio de 2025, entre la Firma de Abogados Compañía Consultora y Administradora de Cartera 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.*
- **MESA DE TRABAJO DE SEGUIMIENTO – CIRCULAR 06 DE 2025 – SECRETARÍA JURÍDICA DISTRITAL – OFICINA ASESORA JURÍDICA:** *se realizó el 26 de mayo de 2025 una mesa de trabajo entre la Secretaría Jurídica Distrital y la Oficina Asesora Jurídica:*
 - *Se realiza la presentación de los aspectos relevantes y normativos y demás generalidades del Sistema SIPROJ-WEB a cargo del profesional de la Secretaría Jurídica Distrital.*
 - *Se llevó a cabo la presentación del Informe de Gestión Judicial y Extrajudicial de la Universidad Distrital Francisco José De Caldas - UDFJC, con fecha de corte al 25 de junio de 2024. Dentro de la presentación del informe, se realizó el análisis de los siguientes aspectos:*
 - Relación general procesos activos.
 - Categorización de procesos activos en el sistema.
 - Análisis procesos en contra.
 - Procesos de mayor cuantía en contra.
 - Relación procesos – evolución histórica procesos en contra.
 - Distribución procesos en contra por instancia.
 - Análisis procesos iniciados.
 - Registro de responsabilidad.
 - Asignación laboral por abogado.
 - Registro de actas de comité de conciliación.
 - Registro de Fichas presentadas al comité de conciliación.
 - Análisis de procesos mixtos • Calificación contingente judicial

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---	------------------------------	---

- **SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE FALLO JUDICIAL – PROCESO 11001333500720230017601 – OFICINA ASESORA JURÍDICA – OFICINA DE TALENTO HUMANO:** Se realizó seguimiento mediante oficio OJ-00715-25 del 27 de junio de 2024, enviado por la Oficina Asesora Jurídica a la Oficina de Talento Humano, en el que se notifica que corresponde a la Oficina Asesora Jurídica adelantar la defensa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tanto en sede judicial como administrativa. De igual manera, se indica el deber de velar por el cumplimiento a los fallos judiciales en los que la Universidad resultó vencida.

De igual forma, se están 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.”

2.1.6 Respuesta Oficina Asesora de Tecnologías e Información

DESIGNADO: Oficina Asesora de Tecnologías e Información

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

ACTIVIDADES EN DESARROLLO: De acuerdo con el oficio OF-598-2025 con fecha 3 de julio de 2025 remitido por la Oficina de Recursos Financieros en la que indica que se solicitan los reportes de las diferentes dependencias, la Oficina Asesora de Tecnologías e Información dio respuesta a través de documento con fecha 7 de julio de 2025 en el que indicó lo siguiente:

“Dando respuesta a la solicitud realizada mediante la tarea de Iris # C-032285, la Oficina Asesora de Tecnologías e Información se permite informar que en la implementación en los sistemas de información de la normativa allegada a la OATI por parte de cada una de las oficinas encargadas de los procesos para: “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.”, dando continuidad al seguimiento a los avances y ajustes obtenidos se incluyen los siguientes aspectos:

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

ROL: TESORERIA

REPORTES:

- FINANCIERA
- Listado estudiantes con recibos diferidos
- Filtros:

FACULTAD

PROYECTO CURRICULAR

1-ADMINISTRACION DEPORTIVA

CÓDIGO(S) ESTUDIANTE(S)

SECUENCIA

PERIODO

ROL: COORDINADOR

REPORTES:



- FINANCIERA
- Listado estudiantes con recibos diferidos
- Filtros:

FACULTAD

PROYECTO CURRICULAR

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

COD. PROYECTO CURRICULAR		52 MAESTRIA EN LINGÜISTICA											
COD.	IDENTIFICACION NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	Nº. CUOTA	FECHA GENERADO	AÑO PAGO	PER. PAGO	FECHA ORDINARIA	VALOR ORDINARIO	FECHA EXTRAORDINARIA	VALOR EXTRAORDINARIO	FECHA PAGO	VALOR PAGADO
20211862005	1016076971 MOSQUERA RENTERIA LEONORIS	W-ABANDONO - NO RENOVÓ MATRICULA	21696	2	2024-05-08	2023	3	2024-05-15	751680	2024-05-15	751680	SI	15/5/2024 751680
20211862005	1016076971 MOSQUERA RENTERIA LEONORIS	W-ABANDONO - NO RENOVÓ MATRICULA	27628	3	2024-06-11	2023	3	2024-06-18	751680	2024-06-18	751680	SI	18/6/2024 751680
COD.	IDENTIFICACION NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	Nº. CUOTA	FECHA GENERADO	AÑO PAGO	PER. PAGO	FECHA ORDINARIA	VALOR ORDINARIO	FECHA EXTRAORDINARIA	VALOR EXTRAORDINARIO	FECHA PAGO	VALOR PAGADO
20221020207	1015458388 MARTINEZ SALINAS YULIETH	V-ESTUDIANTE EN VACACIONES	4576	1	2024-01-24	2024	1	2024-02-05	2355500	2024-02-17	2355500	SI	17/2/2024 2355500
20221052007	1015458388 MARTINEZ SALINAS YULIETH	W-ESTUDIANTE EN VACACIONES	4577	2	2024-01-24	2024	1	2024-04-30	1879200	2024-05-05	2355500	SI	05/5/2024 1879200
20221052007	1015458388 MARTINEZ SALINAS YULIETH	V-ESTUDIANTE EN VACACIONES	4578	3	2024-01-24	2024	1	2024-06-28	1079200	2024-07-05	2355500	SI	05/7/2024 1079200
COD. PROYECTO CURRICULAR		143 MAESTRIA EN INFANCIA Y CULTURA											
COD.	IDENTIFICACION NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	Nº. CUOTA	FECHA GENERADO	AÑO PAGO	PER. PAGO	FECHA ORDINARIA	VALOR ORDINARIO	FECHA EXTRAORDINARIA	VALOR EXTRAORDINARIO	FECHA PAGO	VALOR PAGADO
20202123023	1012348020 GAMBIA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	D-NO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	134	1	2024-01-03	2024	1	2024-01-31	835200	2024-02-08	1002240	SI	08/2/2024 839400
20202123023	1012348020 GAMBIA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	D-NO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	135	2	2024-01-03	2024	1	2024-03-20	626400	2024-03-29	751680	SI	29/3/2024 626400
20202123023	1012348020 GAMBIA RODRIGUEZ CINDY MARCELA	D-NO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	136	3	2024-01-03	2024	1	2024-04-17	626400	2024-04-25	751680	SI	04/4/2024 626400
COD.	IDENTIFICACION NOMBRE	ESTADO	SECUENCIA	Nº. CUOTA	FECHA GENERADO	AÑO PAGO	PER. PAGO	FECHA ORDINARIA	VALOR ORDINARIO	FECHA EXTRAORDINARIA	VALOR EXTRAORDINARIO	FECHA PAGO	VALOR PAGADO
20202123038	52528861 TORRES SANCHEZ MARISOL	D-NO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	131	1	2024-01-03	2024	1	2024-01-31	835200	2024-02-08	1002240	SI	08/2/2024 839400
20202123038	52528861 TORRES SANCHEZ MARISOL	D-NO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	13022	2	2024-04-16	2024	1	2024-04-23	751680	2024-04-23	751680	SI	16/4/2024 751680
20202123038	52528861 TORRES SANCHEZ MARISOL	D-NO REPORTE NOTAS DE SEMACTIVO	133	3	2024-01-03	2024	1	2024-04-17	626400	2024-04-25	751680	SI	17/4/2024 626400

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

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 matrícula

FINANCIERA

Listado de estudiantes matriculados con Recibos Diferidos

Listado estudiantes crédito ICETEX

Listado recibos pagados periodo activo

Recibos pagados Derechos Pecuniarios

Recibos de pago por secuencia

Recibos Inscripciones Modalidad Virtual

Reporte Ingresos ERP

Consultar estudiante para verificar las solicitudes de crédito

Consultar estudiante para verificar las solicitudes de crédito
Cargar Resolución



Seleccione opción de búsqueda: Código
2022-3

Periodo:
2022-3
Consultar

Datos Usuario
Nombre
Identificación
Tipo
ESTUDIANTE
Codigo
Codigo proyecto
25
Proyecto Curricular
MAESTRIA EN EDUCACIÓN EN TECNOLOGIA
Estado
ACTIVO

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

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

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

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

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

Comentario:

Entidad financiera por la cual se realizó el pago:

Valor del pago realizado:

Fecha del pago:



gratuita
44 10
.edu.co
aledu.cc

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

2024-1	24008	\$3.675,375	\$0	\$0	\$0	\$3.675,375	21/05/2024	\$3.675,375	21/05/2024	2	SI	\$3.675,375	4/4/2024	Matrícula ICETEX PAGO PERIODO 2023-1	A	DESEM CONV SED - Usuario: 52961353
2024-1	24003	\$2.713,095	\$0	\$0	\$0	\$2.713,095	21/05/2024	\$2.713,095	21/05/2024	2	SI	\$2.713,095	29/4/2024	Matrícula ICETEX	A	SED FORMACION RESOLUCION 11317009-2024-1 - Usuario: 1069740733
2024-														DESEM CONV SED PAGO		

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 a los datos remitidos por los proyectos curriculares.
- Los módulos anteriormente mencionados son con el fin de tener control de los recibos diferidos y los pagos realizados.
- Los usuarios finales se han capacitado en los módulos anteriormente mencionados y tienen conocimiento de los mismos.
- Actualmente se maneja pago por medio de tarjeta de crédito para el pago de las maestrías virtuales y ya se inició su implementación para todos los posgrados.
- Según la [resolución 001 de 2024](#), y los procedimientos en el SIGUD, la centralización de la expedición y recepción de recibos de pago queda a cargo de la Oficina de Registro y control, iniciando de manera paulatina su implementación con los de pregrado proyectando para final de año tener incluidos los de posgrado.

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

1. RESULTADOS

En cumplimiento con el ítem 2 del artículo 4 de la Resolución 693 de 2016 y el artículo 1 de la Resolución 193 de 2016, ambas expedidas por la Contaduría General de la Nación, la Oficina de Control Interno presenta la siguiente información para el segundo trimestre del año 2025. Estas buscan confirmar 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. 399 del 22 de julio de 2025, **“Por la cual se aprueba la depuración contable, de conformidad con la recomendación emitida por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Cartera de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas ”** que tiene como objetivo que el Comité Asesor para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad recomiende al Rector autorizar a Tesorería General y a la Unidad de Contabilidad realizar la depuración extraordinaria y prescripción contable por los diferentes conceptos relacionados en la parte resolutive del acto administrativo en mención.



La Unidad Contable convocó el Comité el 22 de mayo de la presente vigencia en la que se abordaron los siguientes aspectos:

1. Solicitud de depuración de saldos menores por cobrar por concepto de cuotas partes pensionales (Oficina de Talento Humano).
2. Solicitud de depuración de partidas por pagar no cobradas (Treasurería).
3. Solicitud de corrección de error en Resolución 697 de 2023 (Treasurería).
4. Avance de implementación del ERP (Oficina de Tecnología e Información).
5. Revisión de diferencias en avalúos contables (Almacén e Infraestructura).

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

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

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

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---


Respecto a este punto para este trimestre no se obtuvo información por la Unidad de Contabilidad por lo que a continuación se enuncia la repuesta dada por la dependencia la última vez que remitió información, es decir en el reporte para el seguimiento al NMNC del cuarto trimestre de 2024:

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

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



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

Actualmente la Universidad cuenta en su página institucional con el aplicativo DARUMA, en él se han actualizado los mapas de procesos (modelo de operación por procesos) en los que en cada uno de ellos se encuentran inmersos los procedimientos, aunque las dependencias Oficina de Infraestructura, Oficina de Talento Humano, Oficina Asesora de Tecnologías e Información, Oficina Asesora Jurídica, Oficina Financiera no reportaron avances respecto a esta actividad.



 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

2. CONCLUSIONES

- Teniendo en cuenta que el aplicativo DARUMA se encuentra en etapa de implementación, se encontró que los normogramas de los diferentes procesos aún no se encuentran en este, razón por la cual el auditor se redireccionó a la sección Gestión y Normatividad pestaña SIGUD-MIPG de la plataforma institucional SIGUD con el fin de verificar la publicación de la resolución 020 de 2021 *“Por la cual se adopta el Manual de Políticas Contables para la Universidad Francisco José de Caldas, bajo el nuevo marco normativo aplicable a Entidades de Gobierno”* en el normograma, sin embargo, el acto administrativo en mención no se encuentra listado ya que la última actualización se realizó el 16 de octubre de 2019.
- Verificada la información aportada por Tesorería General en cuanto a legalización de avances, se observó que se ha venido aplicando el procedimiento adecuadamente, sin embargo, a pesar de facilitar los soportes de legalización, paz y salvo y reintegros del trimestre es importante para esta dependencia suministrar una relación con cada solicitante de recursos para poder identificar de manera asertiva el estado en que se encuentra la legalización de avances y así poder confrontarlo con las cifras mes a mes de cada trimestre reportadas en el informe suministrado.
- Verificado el archivo de autocontrol en Excel **“1. REGISTRO MD 2025-1”** de Tesorería General con respecto a los pagos de matrículas diferidas, se evidencia que la Facultad de Ciencia y Educación presenta debilidades en cuanto a estrategias de cobro persuasivo al estudiante, además conforme a lo manifestado en el reporte, esta misma Facultad en su gran mayoría presenta registros pendientes de gestión con respecto a las demás considerando el envío de comunicados sobre inconsistencias presentadas, así mismo, presenta demoras en la remisión de pagarés a Tesorería General para la custodia de estos.
- Verificadas las evidencias aportadas por Tesorería General, se observó la depuración de la cuenta contable Recaudo-ICETEX mediante el seguimiento de los saldos e ingresos registrados, ejercicio que se ha realizado de manera articulada con Bienestar Institucional cuyo objetivo es el de gestionar eficientemente los recursos destinados al bienestar estudiantil de manera tal que contribuya con la optimización del uso de los recursos públicos.
- Según lo enunciado en el reporte remitido por la Oficina de Talento Humano se generaron y entregaron las cuentas de cobro relacionadas con las cuotas partes por cobrar a los diferentes cuota-partistas en el mes de abril por valor de SESENTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$62.364.787,00), sin embargo, descargadas las dos carpetas relacionadas con cuotas partes aportadas por la Oficina de Talento Humano, en la primera **“CARPETA CONSULTA CUOTAS PARTES”**, no se evidencian los soportes en mención, mientras que la segunda **“pago bonos y cuotas partes”** no fue posible abrirla para la verificación del contenido. Es importante precisar que en el reporte suministrado por la Oficina de Talento Humano no se hace mención respecto a que cuota-partistas iban dirigidas las cuentas de cobro por entregar de mayo de 2025 ni el valor.

 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

- De acuerdo a lo expuesto en el informe de la Oficina de Talento Humano, se observan avances sobre la gestión de cobros persuasivos como es el caso de la Universidad del Quindío, Ministerio de Defensa y Universidad Tecnológica, así mismo, se han resuelto objeciones presentadas por las entidades cuotas partistas en un volumen considerable. Lo anterior, amplía de manera positiva la recuperación de recursos.
- Si bien la Oficina de Talento Humano afirmó que se han resuelto objeciones de cuotas- partistas como son Universidad Nacional, Universidad del Cauca, FONCEP, Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y Universidad Tecnológica, se observó que estos se encuentran en cobro coactivo, lo que puede interpretarse que las objeciones siguen en firme.
- La Oficina de Talento Humano reportó sobre los bonos pensionales por pagar lo siguiente “*En este trimestre se ha pagado tres (3) bonos pensionales tipo B, por favor de \$291.332.000, se objetó uno (1) bono pensional tipo B, y se encuentran en trámite tres (3) bonos pensionales*”. Con respecto al último aspecto, se evidenció que en trámite se encuentran tres bonos pensionales de los cuales dos son tipo B y uno tipo A el cual se encuentra en estado en trámite y el valor por establecer correspondiente al señor Miguel Alberto Penagos Mendoza. En cuanto a la evidencia no fue posible abrir el link “pago bonos y cuotas partes-One Drive” para verificación de la información.
- Con respecto a los mayores valores pagados de nómina, se evidenció la gestión de requerimiento del personal para acercarse a OTH con el fin de llegar a un acuerdo para la devolución de los recursos dados de más.
- Como se expuso en el numeral 2.1.3 del presente informe, la Unidad de Contabilidad no reportó la información requerida por la Oficina de Control Interno conforme al OCI 428, obstaculizando el seguimiento a los avances presentados por esta dependencia durante el segundo trimestre de 2025.
- Basados en la información reportada por la Oficina de Infraestructura en oficio OI-01054-2025, relacionada con la pérdida de cuatro equipos de cómputo reportados en el trimestre anterior con las placas No. 2017042800802, 2017042800848, 2022042200015 y 2017042400520, se observó que en la “MATRIZ SEGUIMIENTO A SINIESTROS Y/O EVENTOS”, el estado de los casos es cerrado, no obstante, la información es inconclusa ya que no se especifica con exactitud que sucedió en cada caso, teniendo en cuenta que la aseguradora responsable es Correcol. Por otro lado, en el mismo oficio se relacionan cuatro casos que se encuentran en estado abierto por lo que esta dependencia está atenta a lo que ocurra con cada uno de ellos.
- En lo referente al avalúo de los predios Porvenir Lote 8 A y Porvenir Lote B, ubicados en la Calle 52 Sur # 92 A – 45 calle 52 sur # 93 D – 97 respectivamente y que están a disposición de la Universidad, en el anterior informe, es decir en el Seguimiento al NMNC primer trimestre 2025, se evidenció que se presentaba una disminución en el avalúo de un trimestre a otro por lo que se



 <p>UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS</p>	<p>INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Código: EC-PR-005- FR-004</p>	
---	---	--------------------------------------	---

dejó la observación, sin embargo, en el reporte entregado para el trimestre abril-junio por la Oficina de Infraestructura manifestó que *“Se ha solicitado revisión informe de avalúo por inconformidad en la materia-se allegará de manera inmediata cuando el documento esté en firme”*.


- Respecto a la migración de información sobre inventarios de Almacén del aplicativo ARKA al ERP conforme a lo indicado en el reporte de la dependencia responsable, todavía se encuentra en estado de parametrización. Con relación a los bienes dados de baja, es importante contar con el procedimiento establecido en el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distrital.
- Basado en la información aportada por la Oficina Jurídica, se evidenció que se ha venido dado cumplimiento a los controles planteados por la dependencia con la finalidad de evitar la materialización del riesgo planteado.
- Se reitera que el Nuevo Marco Normativo Contable debió haberse implementado hace más de 6 años, según lo estipulado en el artículo 1 de la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 en la que se modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 en el que establece *“ Dentro del plan de acción deberá considerarse que al 1° de enero de 2018, las entidades determinaran los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, y los cargara en los sistemas de información, para dar inicio al primer periodo de aplicación”*.

3. RECOMENDACIONES

- Actualizar y publicar los normogramas de las dependencias en el aplicativo DARUMA o en su defecto mientras culmina el proceso, evidenciarlas en SIGUD en especial la relacionada con la Resolución 020 de enero de 2021 *“Por la cual se adopta el Manual de Políticas Contables para la Universidad Francisco José de Caldas, bajo el nuevo marco normativo aplicable a Entidades de Gobierno”* considerando que es insumo primordial en el presente seguimiento.
- Con la finalidad de constatar la oportuna legalización de avances, es indispensable aportar por parte de Tesorería General la relación de los solicitantes de recursos, incluyendo la fecha de solicitud, fecha y valor de entrega de dinero, fecha en que se efectuó la legalización y valores sobrantes si los hay junto con los debidos soportes.
- La Facultad de Ciencias y Educación debe buscar mecanismos que permitan dar cumplimiento a las diferentes responsabilidades a cargo como buscar estrategias de cobro persuasivo efectivas a estudiantes que presenten moras en las cuotas de matrícula, así como la respuesta oportuna a los comunicados de Tesorería General sobre inconsistencias presentadas y la entrega de pagarés para custodia de esta área.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
--	---	------------------------------	---

- Se reitera, remitir evidencias de manera coherente y organizada guardando relación con el contenido de los reportes, además si se aporta información a través de links (One-Drive), asegurarse que estos no presenten inconvenientes para la apertura de los archivos. Lo anterior, con el fin de facilitar el seguimiento sobre el NMNC.
- Remitir a la Oficina de Control Interno los reportes de las dependencias involucradas con el seguimiento del Nuevo Marco Normativo Contable dentro de las fechas establecidas, ya que la entrega posterior genera que no se pueda verificar la información.
- Una vez la Oficina de Infraestructura obtenga el informe de avalúo de los predios Porvenir Lote 8 A y Porvenir Lote B, ubicados en la Calle 52 Sur # 92 A – 45 calle 52 sur # 93 D – 97 respectivamente, se recomienda hacer llegar copia a la Oficina de Control Interno.

	Nombre	Cargo y/o vinculación	Firma
Proyectó	HERNÁN FELIPE OROZCO SALGADO	CPS OCI	
Revisó	JEIMMY CAROLINA RUEDA CASTILLO	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	