


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

Consecutivo N°	043	Fecha de Emisión del Informe	Día	09	Mes	07	Año	2019
----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE LAS CINCO FACULTADES DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL.

Proceso Misional./ Dependencia:	<u>Gestión de Docencia/Facultades</u>	Líder:	Vicerrector Académico
		Responsables:	Facultad de Ciencias y Educación. Facultad de Medio Ambiente y Recursos Naturales. Facultad Tecnológica. Facultad de Ingeniería Facultad de Artes, ASAB.
Objetivo:	Verificar la ejecución presupuestal de las Facultades de Ciencias y Educación, del Medio Ambiente y Recursos Naturales, Tecnológica, de Ingeniería y de Artes ASAB, correspondiente a la vigencia fiscal 2019.		
Alcance:	Evidenciar los compromisos de cada rubro presupuestal asignados a las Facultades referenciadas, con corte a 31 de mayo de 2019, con base en la normatividad interna y externa relacionada con el tema.		
Criterios:	<p>Ejecución del presupuesto de acuerdo a los Registros presupuestales para cada uno de los rubros de cada facultad.</p> <p>Definición de los rubros que hacen parte del Plan de Cuentas del presupuesto 2019 de la Universidad Distrital.</p> <p>Ejecución presupuestal con corte a 31 de mayo del 2019, remitida por cada una de las facultades con los rubros detallados.</p>		



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

	<p>Resolución Consejo Superior Universitario N° 038 del 21 de Diciembre de 2018 <i>"Por el (sic) cual se aprueba el Presupuesto de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas correspondiente a la Vigencia 2019"</i></p> <p>Resolución Consejo Superior Universitario N° 006 del 14 de Marzo de 2019 <i>"Por la cual se efectúan modificaciones al Presupuesto de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2019"</i></p> <p>Resolución de Rectoría N° 007 del 15 de Enero de 2019 <i>"Por medio de la cual se delega competencia contractual, ordenación del gasto y el pago de unos rubros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas"</i></p> <p>Resolución de Rectoría N° 117 del 22 de Marzo de 2019 <i>"Por medio de la cual se modifica la Resolución de Rectoría No. 007 del 15 de enero de 2019".</i></p> <p>Decreto Distrital 826 del 27 de diciembre de 2018 <i>"Por el cual se liquida el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento del Acuerdo 728 del 26 de diciembre de 2018, expedido por el Concejo de Bogotá D.C."</i></p>
--	---

Resultados

Para la vigencia fiscal 2019 el **Comité Coordinador del Sistema de Control Interno** aprobó la realización de dos Seguidimientos a la ejecución presupuestal de las cinco Facultades: uno en el mes de junio y el otro en el mes de septiembre del presente año.

Con relación a este informe, se debe tener en cuenta la armonización del Plan de Cuentas Anual del Distrito al nuevo Catálogo de Clasificación Presupuestal del Presupuesto General de la Nación, según lo establecido en los Artículos 9° y 10° del Acuerdo del Concejo Distrital N° 728 de 2018, dado el cambio generado en la codificación de los rubros, lo cual obliga a la Universidad Distrital.

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

Mediante Oficios OACI 0365, 0366, 0367, 0368 y 0369 del 14 de junio del presente año, se solicitó a las cinco (5) Facultades enviar información sobre el presupuesto para el 2019 y la ejecución presupuestal de los rubros asignados a la facultad a su cargo, con corte a 31 de mayo de 2019.

Así mismo, con correo electrónico del 13 de junio, se le solicitó a la Sección de Presupuesto la relación detallada de la Ejecución de las Facultades con corte a 31 de mayo de 2019, la cual también fue remitida por la Jefatura de dicha Sección.

Se procedió a revisar y analizar el comportamiento de la Ejecución Presupuestal, enfatizando en la información de los rubros presentados por parte de las facultades y la Sección de Presupuesto en la vigencia 2019, así:



Observaciones generales a todas las facultades.

Primera observación:

Los archivos en formato Excel enviados por cada facultad tienen un diseño de presentación de la información distinto, lo cual dificulta su análisis y comparación con la reportada por la Sección de Presupuesto

Se evidencia que no coinciden y/o no utilizan la codificación y el nombre de los rubros de las facultades conforme se encuentra en la Sección de Presupuesto, lo cual implica desgaste administrativo a la hora de interpretar las cifras y ejecución así:

Facultad		Presupuesto	
2	3.1.1.2.1.1.1.2. SUELDO BÁSICO HORA CÁTEDRA	3-01-001-02	PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL
3	3.1.1.2.1.1.9.2. PRIMA DE SERVICIOS HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO
4	3.1.1.2.1.1.10.2. PRIMA DE NAVIDAD HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico
		3-01-001-02-01-01-0001-00	Facultad de Ciencias y Educación
5	3.1.1.2.1.1.11.2. PRIMA DE VACACIONES HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CÁTEDRA
		3-01-001-02-01-01-0009-00	Facultad de Ciencias y Educación
6	3.1.1.2.2.1.1.2. APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CÁTEDRA
		3-01-001-02-01-01-0010-00	Facultad de Ciencias y Educación
7	3.1.1.2.2.2.1.2. APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CÁTEDRA
		3-01-001-02-01-01-0011-00	Facultad de Ciencias y Educación
8	3.1.1.2.2.3.1.2. APORTES DE CESANTIAS HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA
		3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas
9	3.1.1.2.2.4.1.2. APORTES A CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-02-01-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación
		3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública
		3-01-001-02-02-02-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación
10	3.1.1.2.2.2.5.1.2. APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos
11	3.1.1.2.2.5.1.2. APORTES A ICBF HORA CÁTEDRA	3-01-001-02-02-03-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación
		3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar
		3-01-001-02-02-04-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación
12	3.1.2.2.3.1.1.2. SERVICIO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, ASISTENTES ACADÉMICOS DE LA DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgos públicos
		3-01-001-02-02-05-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación
13	3.1.2.2.3.5.6.2.3. MEMBRESÍAS DE LA DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios
		3-01-001-02-02-06-0001-001	Facultad Ciencias y Educación

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

Segunda observación: Indicadores del proceso

Se consultó el *Modelo de Operación por Procesos / Procesos de apoyo a lo misional / Gestión de Recursos Financieros / Indicadores del Proceso*, pero allí no se encuentra uno o varios Indicadores formalizados, para establecer la estructura que permita medir, periódicamente, con exactitud y de forma transversal para las Facultades, la ejecución presupuestal en la Universidad.



Seleccione el indicador de su interés:

Seleccione un indicador:

GRF-226, Ejecución del Plan Anual de Caja	<input type="checkbox"/>	GRF-232, Movimiento de Certificados de Disponibilidad Presupuestal	<input type="checkbox"/>
GRF-227, Cuentas de Reservas Pagos	<input type="checkbox"/>	GRF-233, Movimiento de Certificados de Registro Presupuestal	<input type="checkbox"/>
GRF-228, Depuración de Cuentas	<input type="checkbox"/>	GRF-234, Órdenes de Pago Tramitadas	<input type="checkbox"/>
GRF-229, Eficiencia en Pagos	<input type="checkbox"/>	GRF-235, Registro de Ingresos	<input type="checkbox"/>
GRF-230, Informes Contables	<input type="checkbox"/>	GRF-236, Registros Contables	<input type="checkbox"/>
GRF-231, Legalización de Avances	<input type="checkbox"/>		

- Gestión de Recursos Financieros -

Fuente : <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/sigud/pa/grf>



Esta Observación se mantiene para las demás Facultades de la Universidad, pues todas tienen un manejo similar en el área presupuestal y calculan la ejecución presupuestal teniendo en cuenta los valores de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal expedidos.

Es necesario que el Líder y los Gestores del *Proceso Gestión de Recursos Financieros* evalúen esta Observación, junto con la situación del Normograma de dicho Proceso, puesto que está desactualizado.

Se puede considerar y decidir, si es del caso, la inclusión de los Decanos como Gestores de este Proceso *Gestión de Recursos Financieros*, pues no figuran en él.

Tercera observación: Plan de Cuentas

En visitas realizadas a las diferentes áreas que manejan el presupuesto en cuatro facultades, los responsables manifiestan que, de una u otra manera, se han presentado situaciones que dificultan el manejo y control del presupuesto, puesto que, por ejemplo, algunos rubros no permiten desagregarlos ni conocer saldos, entre ellos como es el de viáticos.

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

Coinciden con funcionarios y contratistas que coordinan estas áreas presupuestales, que faltó una inducción más sistemática y continua, con atención oportuna para consultar dudas, realizar aportes para cambios, ajustes, etc.

Cuarta observación: desagregación de los rubros iniciales

El Consejo Superior Universitario expidió la Resolución 038 del 2018 *"Por el cual se aprueba el Presupuesto de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas correspondiente a la Vigencia 2019"*, en el cual no se desagregan los rubros pertenecientes a cada facultad y su valor apropiado.

3.1.1.2.1. FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO

Son las retribuciones pagadas en efectivo al personal vinculado como contraprestación directa por los servicios prestados. El salario está compuesto por el sueldo o asignación básica, y los demás factores reconocidos como salario en el marco legal vigente.

3.1.1.2.1.1. Factores Salariales Comunes

Son los beneficios prestacionales o salariales, comunes que incrementan el valor a partir del cual se liquidan prestaciones sociales, contribuciones inherentes a la nómina u otros factores salariales y no salariales, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

3.1.1.2.1.1.1. Sueldo básico

Apropiación destinada al pago de la asignación básica mensual fijada por la ley para las diferentes personas con vinculación especial a la Universidad, legalmente autorizada.

3.1.1.2.1.1.2. Auxilio de maternidad y paternidad

Es el pago de la prestación social de auxilio de maternidad y paternidad que reconoce y paga la Universidad, consistente en el reconocimiento de dieciocho (18) semanas remuneradas a las funcionarias en estado de embarazo; y las madres adoptantes de niños menores de siete años de edad y ocho (8) días hábiles de licencia remunerada de paternidad para el esposo o compañero permanente, de acuerdo con lo dispuesto en el Código Sustentivo del Trabajo, en las leyes 50 de 1990, 1468 de 2011 y demás normas vigentes que las modifiquen.

3.1.1.2.1.1.3. Auxilio de incapacidad

Es el reconocimiento de la prestación de tipo económico que pagan las entidades distritales por el tiempo en que estén inhabilitados física o mentalmente los funcionarios públicos para desempeñar su profesión u oficio. El auxilio de incapacidad corresponde al reconocimiento del sueldo del funcionario público, en caso de incapacidad comprobada para desempeñar sus labores.



Fuente: https://sgral.udistrital.edu.co/xdata/csu/res_2018-38.pdf

Consultada la Sección de Presupuesto y los responsables del manejo presupuestal en las facultades respecto a esta situación, manifiestan la necesidad de generar la codificación a cada Facultad y su apropiación presupuestal, con lo cual se aumentarían los controles y por ende, se disminuirán los riesgos de comisión de errores y así producir información confiable.



A continuación, se realiza análisis puntuales a la información presentada por cada facultad teniendo como referencia la que maneja la Sección de Presupuesto:

1. FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN



De acuerdo con la información suministrada por la Sección de Presupuesto, se presentan los rubros asignados a esta Facultad para la presente vigencia así:

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



RUBRO PRESUPUESTAL		APROPIACION			TOTAL COMPROMISOS	EJECUC. PRESUP.	
CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD ACUMULADA	ACUMULADO		
3-01-001-02	PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DE DOCENTES VINCULACIÓN ESPECIAL	38,132,652,000	47,397,723,647	44,606,651,312	26,387,777,409	55.67%	2,791,072,335
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29,566,850,000	37,376,867,796	35,691,866,766	22,976,182,026	61.47%	1,685,001,030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26,914,877,000	34,292,720,112	32,607,719,082	21,030,930,141	61.33%	1,685,001,030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Facultad de Ciencias y Educación	8,131,887,014	10,103,718,279	9,603,718,279	6,121,513,703	60.59%	500,000,000
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849,991,000	988,526,884	988,526,884	977,806,575	98.92%	-
3-01-001-02-01-01-0009-00	Facultad de Ciencias y Educación	231,042,803	263,496,827	263,496,827	262,770,897	99.72%	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849,991,000	988,526,884	988,526,884	264,975,301	26.81%	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	Facultad de Ciencias y Educación	231,042,803	263,496,827	263,496,827	78,158,248	29.66%	-
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951,991,000	1,107,093,916	1,107,093,916	702,470,009	63.45%	-
3-01-001-02-01-01-0011-00	Facultad de Ciencias y Educación	258,768,218	295,116,523	295,116,523	191,484,616	64.88%	-
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8,565,802,000	10,020,855,851	8,914,784,546	3,411,595,383	34.04%	1,106,071,305
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2,706,667,000	3,205,600,128	2,706,667,000	782,313,276	24.40%	498,933,128
3-01-001-02-02-01-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación	729,716,458	853,729,982	729,716,458	212,194,873	24.86%	124,013,524
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1,930,164,000	2,270,633,423	1,930,164,000	560,279,456	24.68%	340,469,423
3-01-001-02-02-02-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación	520,371,526	604,725,404	520,371,526	151,168,873	25.00%	84,353,878
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2,141,979,000	2,490,961,546	2,490,961,546	1,580,557,451	63.45%	-
3-01-001-02-02-03-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación	577,476,775	664,012,250	664,012,250	430,840,373	64.88%	-
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966,117,000	1,112,817,118	966,117,000	258,793,400	23.26%	146,700,118
3-01-001-	Facultad de Ciencias	260,485,642	296,381,318	260,485,642	69,978,200	23.61%	35,895,676

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

02-02-04-0001-001	y Educación						
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117,585,000	139,443,605	117,585,000	35,495,100	25.45%	21,858,605
3-01-001-02-02-05-0001-001	Facultad de Ciencias y Educación	31,700,874	37,137,254	31,700,874	9,167,700	24.69%	5,436,380
3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703,290,000	801,400,031	703,290,000	194,156,700	24.23%	98,110,031
3-01-001-02-02-06-0001-001	Facultad Ciencias y Educación	189,606,733	213,432,495	189,606,733	52,505,900	24.60%	23,825,762
3-01-002-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	64,075,173,000	70,608,624,649	43,100,251,226	40,075,446,362	56.76%	27,508,373,423
3-01-002-02-02-01	Servicios de venta y de distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2,500,926,000	2,845,944,039	2,390,153,237	1,233,486,223	43.34%	455,790,802
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873,305,000	989,828,303	673,901,910	637,744,910	64.43%	315,926,393
3-01-002-02-02-01-0001-00	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	267,353,243	179,353,243	100,000,000	100,000,000	55.76%	79,353,243
3-01-002-02-02-01-0001-00	Desarrollo Académico Facultad Ciencias y Matemáticas	-	8,350,400	-	-		
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1,577,621,000	1,806,115,736	1,667,476,082	586,966,068	32.50%	138,639,654
3-01-002-02-02-01-0002-00	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	256,805,424	256,805,424	215,000,000	100,000,000	38.94%	41,805,424
3-01-002-02-02-01-0002-00	Desarrollo Académico Facultad Ciencias y Matemáticas	-	8,853,800	-	-		
3-01-002-02-02-03	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	47,151,798,000	51,582,446,166	36,746,873,338	35,341,298,582	68.51%	14,835,572,828
3-01-002-02-02-03-0001	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	3,225,445,000	3,614,595,976	1,617,738,708	1,458,029,067	40.34%	1,996,857,268
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO-Asistentes Académicos-Decanaturas de Facultades	1,291,791,000	1,652,341,906	302,248,774	299,996,928	18.16%	1,350,093,132
3-01-002-02-02-03-	Facultad de Ciencias y Educación	336,988,957	426,050,539	85,936,620	85,936,620	20.17%	340,113,919

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

0001-01							
3-01-002-02-02-03-0003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	20,063,470,000	21,232,585,067	18,627,884,744	18,477,242,650	87.02%	2,604,700,323
3-01-002-02-02-03-0003-011	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información de la - Asistentes Académicos	127,608,000	-	-	-	#DIV/0!	-
3-01-002-02-02-03-0003-013	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información de la - Contratistas	11,763,535,000	13,103,655,484	11,499,652,589	11,410,439,651	87.08%	1,604,002,895
3-01-002-02-02-03-0003-013	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	2,281,944,198	2,479,924,198	2,108,466,142	2,108,466,142	85.02%	371,458,056
3-01-002-02-02-03-0005	SERVICIOS DE SOPORTE	14,082,931,000	17,494,460,812	13,072,616,942	12,365,936,166	70.68%	4,421,843,870
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1,113,275,000	1,788,046,239	599,996,618	364,064,691	20.36%	1,188,049,621
3-01-002-02-02-03-0005-061	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	95,035,348	245,035,348	25,366,421	21,032,200.00	8.58%	219,668,927
3-01-002-02-02-03-0005-061	Desarrollo Académico Facultad de Ciencias y Matemáticas	-	21,373,080	-	-		
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201,439,000	261,188,798	83,515,610	79,375,494	30.39%	177,673,188
3-01-002-02-02-03-0005-06	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	32,316,940	32,316,940	21,357,289	18,045,289	55.84%	10,959,651
3-01-002-02-02-03-0007-011	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Facultades y Cátedra Unesco	237,534,000	282,620,278	117,400,000	117,370,000	286.06%	165,220,278
3-01-002-02-02-03-0007-011	División de Recursos Financieros	11,348,523	11,348,523	-	-	0.00%	11,348,523
3-01-002-02-02-03-0007-012	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Contratistas Publicaciones	208,369,000	253,622,636	220,829,240	206,094,440	81.26%	32,793,396
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328,109,000	471,060,122	188,538,651	133,085,024	28.25%	282,521,471
3-01-002-02-02-03-0007-021	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	60,719,731	60,719,730.54	-	-	0.00%	60,719,731
3-01-002-02-02-05	Viáticos y gastos de viaje	1,565,132,000	1,286,825,221	149,032,779	126,694,748	9.85%	1,137,792,442
3-01-002-	Decanatura Facultad	277,667,640	277,667,640	59,315,907	46,162,706	16.63%	218,351,733



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

02-02-05-0002-00	Ciencias y Educación						
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR INCENTIVOS E	5,195,932,000	6,744,055,948	927,225,992	740,548,861	10.98%	5,816,829,956
3-01-002-02-02-07-0010-00	Prácticas Académicas Facultad Ciencias y Educación	-	100,000,000	19,204,405	19,204,405	19.20%	80,795,595
3-01-002-02-02-07-0014-00	Bienestar Universitario	-	60,000,000	-	-	0.00%	60,000,000

Fuente: Sección de Presupuesto

La información suministrada por la Facultad de Ciencias y Educación - en respuesta al OACI 0365 - en un Cuadro Excel en nueve (9) Hojas de cálculo, permite observar en la titulada PRESUPUESTO DFCE que para la vigencia fiscal 2019 se le asignó el valor de \$18.853.353.547, el cual se encuentra desagregado, en los siguientes rubros:

CODIGO	RUBROS EJECUTADOS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019	TOTAL ACUMULADO EN CDPS	SALDO APROPIACIÓN DISPONIBLE PARA EL 2019	PORCENTAJE EJECUTADO
3.1.2.2.2.3.3.1.3.8	SERVICIO DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN, SERVICIOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN, CONTRATISTAS DECANATURA FACULTAD DE CIENCIAS	\$ 2,479,924,198.00	\$ 2,108,466,142.00	\$ 371,458,056	85.02%
3.1.1.1.2.1.1.1.2.	SUELDO BÁSICO HORA CÁTEDRA	\$ 10,103,718,278.00	\$ 9,603,718,278.00	\$ 500,000,000	95.05%
3.1.1.2.1.1.9.2	PRIMA DE SERVICIOS HORA CÁTEDRA	\$ 263,496,827.00	\$ 263,496,827.00	\$ 0	100.00%
3.1.1.2.1.1.10.2	PRIMA DE NAVIDAD HORA CÁTEDRA	\$ 263,496,827.00	\$ 263,496,827.00	\$ 0	100.00%
3.1.1.2.1.1.11.2.	PRIMA DE VACACIONES HORA CÁTEDRA	\$ 295,116,523.00	\$ 295,116,523.00	\$ 0	100.00%
3.1.1.1.2.2.1.1.2	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES HORA CÁTEDRA	\$ 853,729,982.00	\$ 729,716,458.00	\$ 124,013,524	85.47%
3.1.1.2.2.2.1.2	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD HORA CÁTEDRA	\$ 604,725,404.00	\$ 520,371,528.00	\$ 84,353,878	86.05%
3.1.1.2.2.3.1.2	APORTES DE CESANTÍAS HORA CÁTEDRA	\$ 664,012,250.00	\$ 664,012,250.00	\$ 0	100.00%
3.1.1.2.2.4.1.2	APORTES A CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR HORA CÁTEDRA	\$ 296,381,318.00	\$ 260,485,842.00	\$ 35,895,676	87.89%
3.1.1.2.2.5.1.2	APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES HORA CÁTEDRA	\$ 37,137,254.00	\$ 31,700,874.00	\$ 5,436,380	85.36%
3.1.1.2.2.6.1.2	APORTES A ICBF HORA CÁTEDRA	\$ 213,432,495.00	\$ 189,606,733.00	\$ 23,825,762	88.84%
3.1.2.2.2.3.1.1.2	SERVICIO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, ASISTENTES ACADÉMICOS DE LA DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 426,050,539.00	\$ 85,936,620.00	\$ 340,113,919	20.17%
3.1.2.2.2.3.5.6.2.3	MEMBRESÍAS DE LA DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 32,316,940.00	\$ 17,287,923.00	\$ 15,029,017	53.49%
3.1.2.2.2.3.5.6.1.6	SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA DE CONVENCIONES Y FERIAS DE LA DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 245,035,348.00	\$ 28,566,421.00	\$ 216,468,927	11.66%

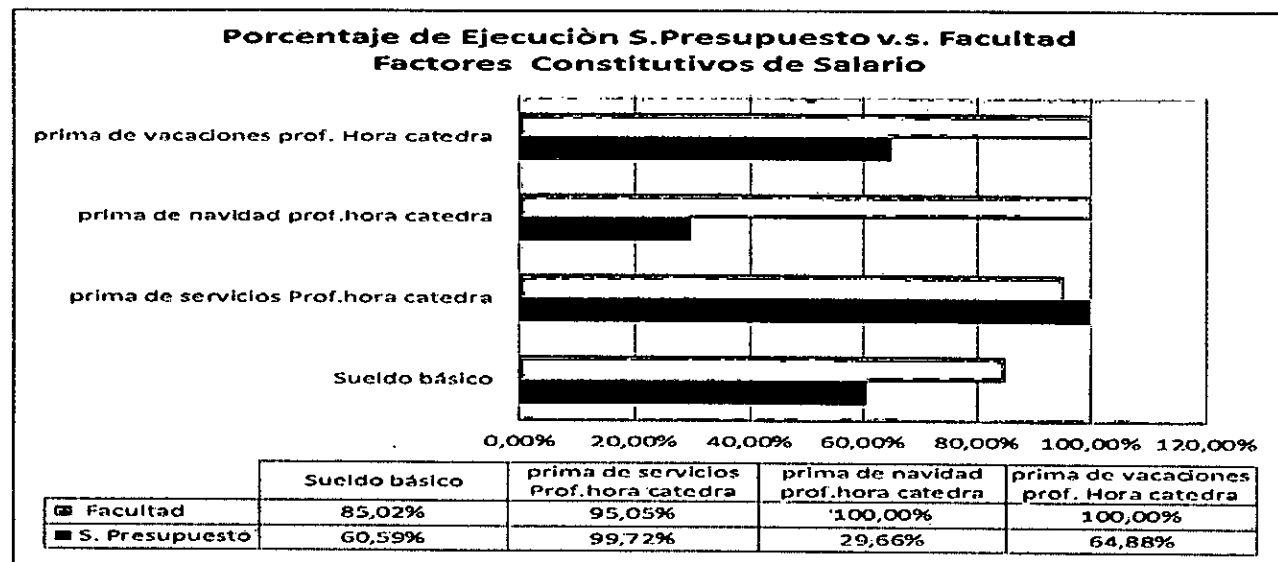
 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



3.1.2.2.2.1.2.6	SERVICIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 256,805,424.00	\$ 200,000,000.00	\$ 56,805,424	77.88%
3.1.2.2.2.3.7.2.1.5	SERVICIOS DE IMPRESIÓN DECANATURA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 60,719,731.00	\$ 0.00	\$ 60,719,731	0.00%
3.1.2.2.2.5.2.6	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE - UAA DECANATURA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 277,667,640.00	\$ 31,341,845.00	\$ 246,325,795	11.29%
3.1.2.2.2.1.1.5	ALOJAMIENTOS, SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDA Y BEBIDAS DECANATURA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 184,953,243.00	\$ 105,600,000.00	\$ 79,353,243	57.10%
3.1.2.2.2.7.10	PRÁCTICAS ACADÉMICAS FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 100,000,000.00	\$ 21,687,405.00	\$ 78,312,595	21.69%
3.1.2.2.2.2.2.1.1	SERVICIOS DE ALQUILER CON O SIN OPCIÓN DE COMPRA RELATIVOS A BIENES INMUEBLES NO RESIDENCIALES PROPIOS O ARRENDADOS SEDE DE POSGRADOS DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 1,194,633,325.00	\$ 571,200,000.00	\$ 623,433,325	47.81%
TOTALES		\$ 18,853,353,547.00	\$ 15,991,808,295.00	\$ 2,861,545,252	84.82%

Fuente: Facultad de Ciencias y Educación, área de Presupuesto

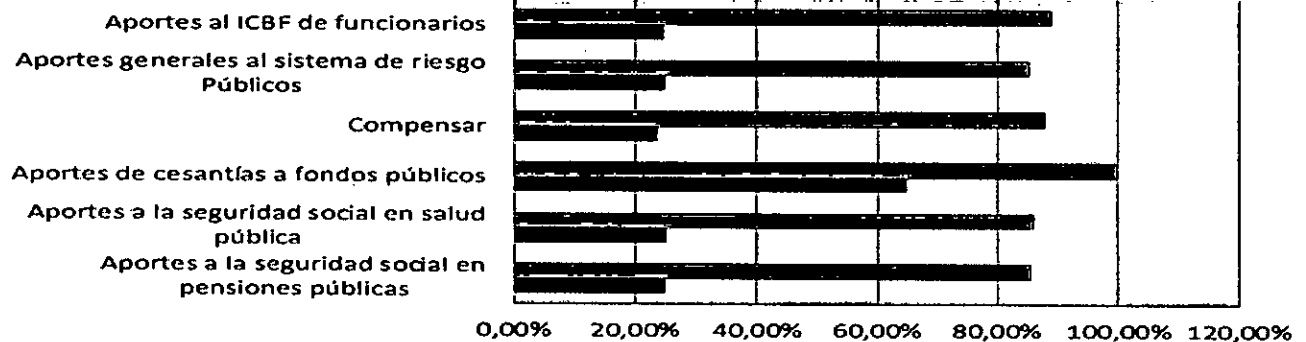
Al evaluar la ejecución presupuestal remitida por la Facultad teniendo como referencia la columna TOTAL ACUMULADO EN CDPS (Certificados de Disponibilidad Presupuestal) expedidos a 31 de mayo de 2019, la ejecución presupuestal de los veinte (20) Rubros asignados a la Facultad se encuentra, en promedio, en un **84.82%** y se evidencian cuatro de ellos con el 100% y uno con 0%:

A continuación, se observan diferencias entre los porcentajes de ejecución de los rubros, lo cual se debe al proceso que utiliza la Facultad frente a lo que registra la Sección de Presupuesto, como se refleja en los siguientes gráficos:



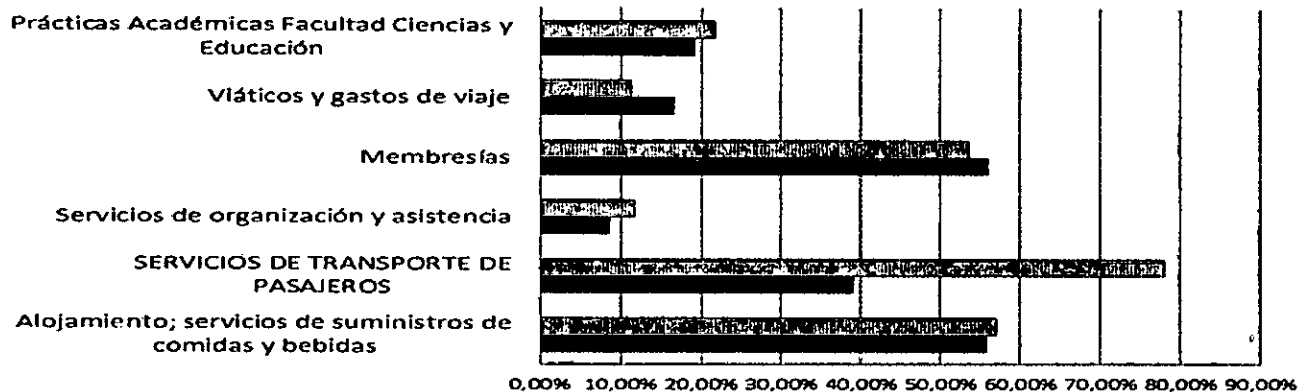
 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Porcentaje de Ejecución S.Presupuesto v.s. Facultad Contribuciones inherentes a la nómina





	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	Aportes a la seguridad social en salud pública	Aportes de cesantías a fondos públicos	Compensar	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	Aportes al ICBF de funcionarios
Facultad	85,47%	86,05%	100,00%	87,89%	85,36%	88,84%
S. Presupuesto	24,86%	25,00%	64,88%	23,61%	24,69%	24,60%

Porcentaje de Ejecución S.Presupuesto v.s. Facultad diferentes rubros



	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	Servicios de organización y asistencia	Membresías	Viáticos y gastos de viaje	Prácticas Académicas Facultad Ciencias y Educación
Facultad	57,10%	77,88%	11,66%	53,49%	11,29%	21,69%
S. Presupuesto	55,76%	38,94%	8,58%	55,84%	16,63%	19,20%

Estas diferencias se presentan por cuanto la Facultad toma el valor total de Certificados de Disponibilidad Presupuestal y la Sección de Presupuesto el valor total de los

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

Certificados de Registros Presupuestales. La Oficina Asesora de Control Interno sugiere realizar el Indicador con el porcentaje de ejecución de acuerdo a lo que maneja la Sección de Presupuesto.



Con este Indicador, la Administración debe establecer cuántos y cuáles Rubros pueden quedar desfinanciados en esta Facultad y evaluar una adición presupuestal para terminar sin contratiempos para el segundo semestre 2019.

Considerando los valores de los CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL, la cifra ejecutada es significativa pero este cálculo difiere del que realiza la Sección de Presupuesto con base en los CERTIFICADOS DE REGISTRO PRESUPUESTAL.



2. FACULTAD DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

A continuación, se presenta la información por parte de la Sección de Presupuesto:



RUBRO PRESUPUESTAL		APROPIACION			TOTAL COMPROMISOS	EJECUC. PRESUP.	
CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD ACUMULADA	ACUMULADO		
3-01-001-02	PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL	38.132.652.000	47.397.723.647	44.606.651.312	26.387.777.409	55,67%	2.791.072.335
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.850.000	37.376.867.796	35.691.866.766	22.976.182.026	61,47%	1.685.001.030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	34.292.720.112	32.607.719.082	21.030.930.141	61,33%	1.685.001.030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	3.609.921.531	4.713.732.658	4.663.732.658	2.739.230.867	58,11%	50.000.000
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	988.526.884	988.526.884	977.806.575	98,92%	-
3-01-001-02-01-01-0009-00	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	115.007.866	139.942.650	139.942.649	139.084.745	99,39%	0
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	988.526.884	988.526.884	264.975.301	26,81%	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	115.007.866	139.942.650	139.942.649	28.635.361	20,46%	0
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951.991.000	1.107.093.916	1.107.093.916	702.470.009	63,45%	-
3-01-001-02-01-01-0011-00	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	128.808.959	156.735.799	156.735.799	93.923.299	59,92%	-
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.565.802.000	10.020.855.851	8.914.784.546	3.411.595.383	34,04%	1.106.071.305

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

3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.205.600.128	2.706.667.000	782.313.276	24,40%	498.933.128
3-01-001-02-02-01-0001-001	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	375.402.571	453.414.314	375.402.571	104.676.171	23,09%	78.011.743
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.270.633.423	1.930.164.000	560.279.456	24,68%	340.469.423
3-01-001-02-02-02-0001-001	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	267.705.088	321.168.472	267.705.088	74.976.192	23,34%	53.463.384
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.490.961.546	2.490.961.546	1.580.557.451	63,45%	-
3-01-001-02-02-03-0001-001	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	297.082.878	352.655.591	352.655.591	211.327.412	59,92%	-
3-01-001-02-02-04-0001-001	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	134.005.750	157.407.535	134.005.750	34.705.400	22,05%	23.401.785
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	139.443.605	117.585.000	35.495.100	25,45%	21.858.605
3-01-001-02-02-05-0001-001	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	16.308.511	19.723.523	16.308.511	4.560.900	23,12%	3.415.012
3-01-001-02-02-06-0001-001	Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	97.543.168	113.353.578	97.543.168	26.043.000	22,98%	15.810.410
3-01-002-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	64.075.173.000	70.608.624.649	43.100.251.226	40.075.446.362	56,76%	27.508.373.423
3-01-002-02-02-01	Servicios de venta y de distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.500.926.000	2.845.944.039	2.390.153.237	1.233.486.223	43,34%	455.790.802
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	989.828.303	673.901.910	637.744.910	64,43%	315.926.393
3-01-002-02-02-01-0001-00	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	40.603.863	60.603.863	37.308.555	37.308.555	61,56%	23.295.308
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.577.621.000	1.806.115.736	1.667.476.082	586.966.068	32,50%	138.639.654
3-01-002-02-02-01-0002-00	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	428.823.048	665.000.000	638.919.048	104.096.000	15,65%	26.080.952
3-01-002-02-02-03	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	47.151.798.000	51.582.446.166	36.746.873.338	35.341.298.582	68,51%	14.835.572.828
3-01-002-02-02-03-0001	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	3.225.445.000	3.614.595.976	1.617.738.708	1.458.029.067	40,34%	1.996.857.268

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

3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO- Asistentes Académicos- Decanaturas de Facultades	1.291.791.000	1.652.341.906	302.248.774	299.996.928	18,16%	1.350.093.132
3-01-002-02-02-03-0001-01	Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	296.141.810	346.216.672	137.498.592	137.498.592	39,71%	208.718.080
3-01-002-02-02-03-0003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	20.063.470.000	21.232.585.067	18.627.884.744	18.477.242.650	87,02%	2.604.700.323
3-01-002-02-02-03-0003-011	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Asistentes Académicos	127.608.000	-	-	-	#¡DIV/0!	-
3-01-002-02-02-03-0003-011	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	2.890.241	0,43	-	-	0,00%	0
3-01-002-02-02-03-0003-013	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas	11.763.535.000	13.103.655.484	11.499.652.589	11.410.439.651	87,08%	1.604.002.895
3-01-002-02-02-03-0003-013	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	1.456.848.328	1.456.848.328	1.456.780.338	1.445.352.336	99,21%	67.990
3-01-002-02-02-03-0005	SERVICIOS DE SOPORTE	14.082.931.000	17.494.460.812	13.072.616.942	12.365.936.166	70,68%	4.421.843.870
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.788.046.239	599.996.618	364.064.691	20,36%	1.188.049.621
3-01-002-02-02-03-0005-061	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	38.336.507	200.000.000	6.912.010	1.422.010,00	0,71%	193.087.990
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	261.188.798	83.515.610	79.375.494	30,39%	177.673.188
3-01-002-02-02-03-0005-06	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	18.123.517	18.123.517	11.762.813	11.762.813	64,90%	6.360.704
3-01-002-02-02-03-0007-011	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Facultades y Cátedra Unesco	237.534.000	282.620.278	117.400.000	117.370.000	286,06%	165.220.278
3-01-002-02-02-03-0007-011	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	5.957.974	5.957.974	-	-	0,00%	5.957.974
3-01-002-02-02-03-0007-012	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Contratistas Publicaciones	208.369.000	253.622.636	220.829.240	206.094.440	81,26%	32.793.396
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	188.538.651	133.085.024	28,25%	282.521.471
3-01-002-02-02-03-	Decanatura Facultad Medio Ambiente y	40.163.712	40.163.712,26	22.040.138	-	0,00%	18.123.574

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



0007-021	Recursos Naturales						
3-01-002-02-02-05	Viáticos y gastos de viaje	1.565.132.000	1.286.825.221	149.032.779	126.694.748	9,85%	1.137.792.442
3-01-002-02-02-05-0002-00	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	412.536.339	140.000.000	16.240.468	16.116.870	11,51%	123.759.532
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	5.195.932.000	6.744.055.948	927.225.992	740.548.861	10,98%	5.816.829.956
3-01-002-02-02-07-0012-00	Prácticas Académicas Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	-	662.000.000	154.456.116	89.388.011	13,50%	507.543.884

Fuente: Sección de Presupuesto

La información suministrada por la Facultad de Medio Ambiente y Recursos Naturales - en respuesta al OACI 0367 - en un Cuadro Excel en trece (13) Hojas de cálculo, permite observar en la titulada RESUMEN DE RUBROS, que para la vigencia fiscal 2019 se le asignó el valor de **\$8.556.329.286**, el cual se encuentra desagregado, en los siguientes rubros:

RUBRO	MOVIMIENTO						% DE EJECUCION
	PRESUPUESTO INICIAL 2019	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO 2019	EJECUCIÓN PASIVA ACUMULADA	SALDO	
		ADICIONES	DEDUCCIONES				
PRACTICAS ACADEMICAS	\$ 662.000.000			\$ 662.000.000	\$ 145.587.796	\$ 516.412.204	21,99%
SERVICIOS DE IMPRESIÓN (IMPRESOS Y PUBLICACIONES)	\$ 40.163.712			\$ 40.163.712	\$ 22.040.138	\$ 18.123.574	54,88%
PROFESORES CÁTEDRA Y OCASIONALES	\$ 5.156.794.188	\$ 1.411.282.582		\$ 6.568.076.770	\$ 6.343.974.436	\$ 224.102.334	96,59%
SERVICIOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO ASISTENTES ACADEMICOS	\$ 296.141.810	\$ 50.074.862		\$ 346.216.672	\$ 137.498.592	\$ 208.718.080	39,71%
MEMBRESIAS DECANATURA	\$ 18.123.517			\$ 18.123.517	\$ 9.480.690	\$ 8.642.827	52,31%
ALOJAMIENTO, SERVICIOS SUMINISTROS DE COMIDAD Y BEBIDAS (EVENTOS ACADÉMICOS)	\$ 40.603.863	\$ 20.000.000		\$ 60.603.863	\$ 39.156.856	\$ 21.447.007	54,61%

[Handwritten signature]

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



SERVICIOS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS (TRANSP. PRACTICAS, TRANSP. AEREO, CAPACITACION Y EVENTOS)	\$ 428.823.048	\$ 236.176.952		\$ 665.000.000	\$ 638.919.048	\$ 26.080.952	96,08%
SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMON Y SERVICIOS DE GESTION (CPS)	\$ 1.456.848.328			\$ 1.456.848.328	\$ 1.456.780.338	\$ 67.991	100,00%
SERVICIOS ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA DE CONVENCIONES Y FERIAS	\$ 38.336.507	\$ 161.663.493		\$ 200.000.000	\$ 1.422.010	\$ 198.577.990	0,71%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE - UAA (PRACTICAS, EVENTOS, CAPACITACION)	\$ 412.536.339		\$ 272.536.339	\$ 140.000.000	\$ 16.547.782	\$ 123.452.218	11,82%
SERVICIOS EDITORIALES A COMISION O POR CONTRATO FACULTADES (PARES EXTERNOS)	\$ 5.957.974			\$ 5.957.974	\$ 0	\$ 5.957.974	0,00%
TOTAL	\$ 8.556.329.286	\$ 1.879.197.889	\$ 272.536.339	\$ 10.162.990.836	\$8.811.407.686	\$1.351.583.151	86,70%

Fuente: Facultad de Medio Ambiente y Recursos Naturales, Área de Presupuesto.

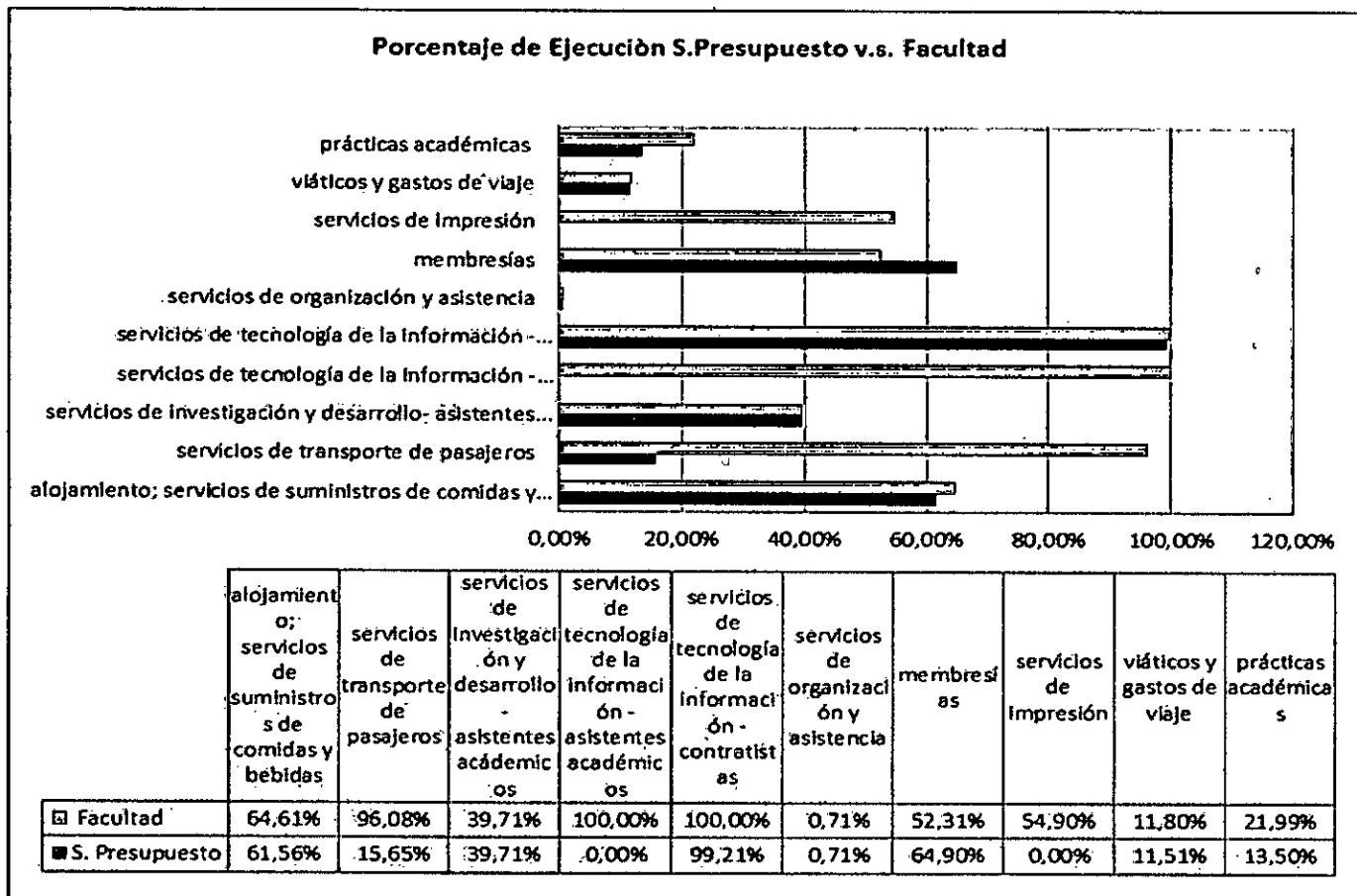
Para la vigencia fiscal 2019, se le apropió un presupuesto por valor de **\$8.556.329.286** el cual, a 31 de mayo, se ha ejecutado en un 86.70% de acuerdo con lo registrado en el Cuadro anterior.

Al evaluar la ejecución presupuestal remitida por la Facultad teniendo como referencia la columna TOTAL ACUMULADO EN CDPS (Certificados de Disponibilidad Presupuestal) expedidos a 31 de mayo de 2019, el porcentaje de ejecución presupuestal de los once (11) Rubros asignados a la Facultad se encuentra en un 86.70%.

Se evidencia que la facultad no desagrega los rubros, lo que no permite comparativos de ejecución con la información que se maneja en la Sección de Presupuesto como es el caso del rubro PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL el cual contiene sueldo básico, prima de servicios, hora cátedra, entre otros.

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



A continuación, se observan diferencias entre los porcentajes de ejecución de los rubros, lo cual se debe al proceso que utiliza la Facultad frente a lo que registra la Sección de Presupuesto, como se refleja en los siguientes gráficos:



Como antes se anotó, si el Indicador de Ejecución Presupuestal se construye con los CERTIFICADOS DE REGISTRO PRESUPUESTAL expedidos, el resultado posiblemente disminuye y *"es más real y preciso para presentar la ejecución, tomar decisiones, adiciones presupuestales, Informes, respuestas a entes de control interno y externos, etc."*, por lo que a Oficina Asesora de Control Interno recomienda realizar el indicador con el porcentaje de ejecución de acuerdo a lo que maneja la Sección de Presupuesto.

Con este Indicador, la Administración debe establecer cuántos y cuáles Rubros pueden quedar desfinanciados en esta Facultad y evaluar una adición presupuestal para terminar sin contratiempos para el segundo semestre 2019

En visita al área de presupuesto de la Facultad, el responsable manifiesta la preocupación por la falta de presupuesto en algunos Rubros, por ejemplo, SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN (CPS) donde para suplir el déficit de CPS

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

se requieren por lo menos \$500.000.000 por lo que evalúan posibilidades para suspender CPS durante vacaciones; MONITORÍAS con déficit de más de \$70.000.000; VIÁTICOS, ETC.

En Reembolsos de avances no conocen los casos que se presentan en la Facultad y el dato se requiere para el manejo del Rubro de VIÁTICOS, donde no es posible desagregar y conocer la situación de la Facultad en este Rubro.



Se sugiere que la Administración realice una evaluación y balance del nuevo Plan de Cuentas, finalizado este primer semestre de 2019, para establecer inconsistencias, omisiones, logros, etc., como resultados del cambio de Plan.

En relación con la falta de los códigos de los Rubros en el Cuadro remitido a la Oficina Asesora de Control Interno, manifiesta que revisará la situación para utilizar los obligatorios del nuevo Plan de Cuentas.



3. FACULTAD TECNOLÓGICA.

A continuación, se presenta la información suministrada para esta Facultad por la Sección de Presupuesto:



RUBRO PRESUPUESTAL		APROPIACION			TOTAL COMPROMISOS	AUTORIZACION DE GIRO	EJECUC. PRESUP.	
CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD ACUMULADA	ACUMULADO	ACUMULADO		
3-01-001-02	PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL	38.132.652.000	47.397.723.647	44.606.651.312	26.387.777.409	13.817.334.074	55,67%	2.791.072.335
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.850.000	37.376.867.796	35.691.866.766	22.976.182.026	11.795.237.094	61,47%	1.685.001.030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	34.292.720.112	32.607.719.082	21.030.930.141	11.556.764.136	61,33%	1.685.001.030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Facultad Tecnológica	4.194.109.001	5.475.124.516	5.475.124.486	3.597.777.056	1.739.554.938	65,71%	30
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	988.526.884	988.526.884	977.806.575	152.867.244	98,92%	-
3-01-001-02-01-01-0009-00	Facultad Tecnológica	155.170.022	180.783.164	180.783.164	179.482.209	29.480.902	99,28%	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	988.526.884	988.526.884	264.975.301	-	26,81%	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	Facultad Tecnológica	155.170.022	180.783.164	180.783.164	55.544.789	-	30,72%	-
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA	951.991.000	1.107.093.916	1.107.093.916	702.470.009	85.605.714	63,45%	-

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

	CATEDRÁ							
3-01-001-02-01-01-0011-00	Facultad Tecnológica	173.790.641	202.477.194	202.477.194	134.778.447	16.509.318	66,56%	-
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.565.802.000	10.020.855.851	8.914.784.546	3.411.595.383	2.022.096.980	34,04%	1.106.071.305
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.205.600.128	2.706.667.000	782.313.276	782.313.276	24,40%	498.933.128
3-01-001-02-02-01-0001-001	Facultad Tecnológica	489.251.806	585.737.616	489.251.806	144.968.486	144.968.486	24,75%	96.485.810
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.270.633.423	1.930.164.000	560.279.456	560.279.456	24,68%	340.469.423
3-01-001-02-02-02-0001-001	Facultad Tecnológica	348.892.650	414.897.478	348.892.650	103.415.186	103.415.186	24,93%	66.004.828
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.490.961.546	2.490.961.546	1.580.557.451	192.612.648	63,45%	-
3-01-001-02-02-03-0001-001	Facultad Tecnológica	387.179.913	455.573.731	455.573.731	303.251.494	37.145.920	66,56%	-
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966.117.000	1.112.817.118	966.117.000	258.793.400	258.793.400	23,26%	146.700.118
3-01-001-02-02-04-0001-001	Facultad Tecnológica	174.647.385	203.344.957	174.647.385	47.540.400	47.540.400	23,38%	28.697.572
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	139.443.605	117.585.000	35.495.100	33.941.500	25,45%	21.858.605
3-01-001-02-02-05-0001-001	Facultad Tecnológica	21.254.434	25.479.586	21.254.434	7.781.400	6.227.800	30,54%	4.225.152
3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703.290.000	801.400.031	703.290.000	194.156.700	194.156.700	24,23%	98.110.031
3-01-001-02-02-06-0001-001	Facultad Tecnológica	127.125.318	146.434.404	127.125.318	35.646.000	35.646.000	24,34%	19.309.086
3-01-002-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	64.075.173.000	70.608.624.649	43.100.251.226	40.075.446.362	13.882.515.446	56,76%	27.508.373.423
3-01-002-02-02-01	Servicios de venta y de distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.500.926.000	2.845.944.039	2.390.153.237	1.233.486.223	68.469.251	43,34%	455.790.802
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	989.828.303	673.901.910	637.744.910	61.903.217	64,43%	315.926.393
3-01-002-02-02-01-0001-00	Decanatura Facultad tecnológica	15.274.904	15.274.904	-	-	-	0,00%	15.274.904

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

3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.577.621.000	1.806.115.736	1.667.476.082	586.966.068	4.096.000	32,50%	138.639.654
3-01-002-02-02-01-0002-00	Decanatura Facultad Tecnológica	93.091.966	105.550.000	105.550.000	37.383.034	-	35,42%	0
3-01-002-02-02-03	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	47.151.798.000	51.582.446.166	36.746.873.338	35.341.298.582	11.745.028.844	68,51%	14.835.572.828
3-01-002-02-02-03-0001	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	3.225.445.000	3.614.595.976	1.617.738.708	1.458.029.067	865.935.346	40,34%	1.996.857.268
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO- Asistentes Académicos- Decanaturas de Facultades	1.291.791.000	1.652.341.906	302.248.774	299.996.928	299.996.928	18,16%	1.350.093.132
3-01-002-02-02-03-0001-01	Facultad Tecnológica	166.452.121	260.309.721	78.813.562	76.561.716	76.561.716	29,41%	181.496.159
3-01-002-02-02-03-0003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	20.063.470.000	21.232.585.067	18.627.884.744	18.477.242.650	8.166.028.442	87,02%	2.604.700.323
3-01-002-02-02-03-0003-011	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Asistentes Académicos	127.608.000	-	-	-	-	#¡DIV/0!	-
3-01-002-02-02-03-0003-011	Decanatura Facultad Tecnológica	3.365.238	(0,20)	-	-	-	0,00%	
3-01-002-02-02-03-0003-013	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas	11.763.535.000	13.103.655.484	11.499.652.589	11.410.439.651	4.946.217.455	87,08%	1.604.002.895
3-01-002-02-02-03-0003-013	Decanatura Facultad Tecnológica	1.481.556.857	1.965.148.046	1.504.810.994	1.478.145.659	769.896.421	75,22%	460.337.052
3-01-002-02-02-03-0005	SERVICIOS DE SOPORTE	14.082.931.000	17.494.460.812	13.072.616.942	12.365.936.166	1.510.869.050	70,68%	4.421.843.870
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.788.046.239	599.996.618	364.064.691	157.112.903	20,36%	1.188.049.621
3-01-002-02-02-03-0005-061	Decanatura Facultad Tecnológica	114.230.685	228.461.370	127.611.485	127.210.300.00	8.732.500.00	55,68%	100.849.885
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	261.188.798	83.515.610	79.375.494	64.856.541	30,39%	177.673.188
3-01-002-	Decanatura Facultad	16.477.323	25.299.172	11.228.208	11.228.208	10.236.708	44,38%	14.070.964



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

02-02-03-0005-06	Tecnológica							
3-01-002-02-02-03-0007-011	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Facultades y Cátedra Unesco	237.534.000	282.620.278	117.400.000	117.370.000	-	286,06%	165.220.278
3-01-002-02-02-03-0007-011	Decanatura Facultad Tecnológica	36.595.920	83.600.000	83.600.000	83.600.000	-	100,00%	
3-01-002-02-02-03-0007-012	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Contratistas Publicaciones	208.369.000	253.622.636	220.829.240	206.094.440	90.540.980	81,26%	32.793.396
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	188.538.651	133.085.024	-	28,25%	282.521.471
3-01-002-02-02-03-0007-021	Decanatura Facultad Tecnológica	28.209.921	49.421.603,41	49.421.603	49.392.000	-	99,94%	0
3-01-002-02-02-05	Viáticos y gastos de viaje	1.565.132.000	1.286.825.221	149.032.779	126.694.748	126.694.748	9,85%	1.137.792.442
3-01-002-02-02-05-0002-00	Decanatura Facultad Tecnológica	60.075.586	170.000.000	9.153.030	9.153.030	9.153.030	5,38%	160.846.970
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	6.195.932.000	6.744.055.948	927.225.992	740.548.861	554.631.539	10,98%	5.816.829.956
3-01-002-02-02-07-0013-00	Prácticas Académicas Facultad Tecnológica	-	102.387.441	5.382.811	5.382.811	5.382.811	5,26%	97.004.630



Fuente: Sección de Presupuesto

La información suministrada por la Facultad Tecnológica - en respuesta al OACI 0366 - en un Cuadro Excel en doce (12) Hojas de cálculo, permite observar en la "Hoja 1" que para la vigencia fiscal 2019 se le asignó el valor de **\$10.864.178.401**, el cual se encuentra desagregado, en los siguientes rubros:

RUBRO	MOVIMIENTO 2019							
	ASIGNACION PRESUPUESTA L INICIAL 2019	MODIFICACIONES		ASIGNACION PRESUPUESTAL DEFINITIVA 2019	SUMATORIAS	DISPONIBILID AD PRESUPUESTA L ACUMULADA	SALDO	% COMPROMETI DO EN CADA RUBRO
		ADICIONES	DEDUCCION ES					
SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS- DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 93.091.966	\$ 12.458.034		\$ 105.550.000		\$ 105.550.000	\$ 0	100,00%
SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO ASISTENTES ACADEMICOS- DECANATURA FACULTAD TECNOLOGICA	\$ 166.452.121	\$ 93.857.600		\$ 260.309.721		\$ 78.813.562	\$ 181.496.159	30,28%
SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN; SERVICIOS DE	\$ 3.365.238			\$ 3.365.238			\$ 3.365.238	0,00%

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



TECNOLOGICA DE LA INFORMACIÓN ASISTENTES ACADEMICOS DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA								
SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN; SERVICIOS DE TECNOLÓGICA DE LA INFORMACIÓN CONTRATISTAS DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 1.481.556.857	\$ 483.591.189		\$ 1.965.148.046		\$ 1.490.788.230	\$ 474.359.816	75,86%
SERVICIO DE PUBLICIDAD Y EL SUMINISTRO DE ESPACIO O TIEMPO PUBLICITARIO				\$ 0				
SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA DE CONVENCIONES Y FERIAS DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 114.230.685	\$ 114.230.685		\$ 228.461.370		\$ 123.960.685	\$ 104.500.685	54,26%
MEMBRESIAS DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 16.477.323	\$ 8.821.849		\$ 25.299.172		\$ 10.929.500	\$ 14.369.672	43,20%
SERVICIOS EDITORIALES, A COMISIÓN O POR CONTRATO. FACULTADES Y CATEDRA UNESCO DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 36.595.920	\$ 47.004.080		\$ 83.600.000		\$ 83.600.000	\$ 0	100,00%
SERVICIOS DE IMPRESIÓN DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 28.209.921	\$ 21.211.682		\$ 49.421.603		\$ 49.421.603	\$ 0	100,00%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE UAA DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 60.075.586	\$ 109.924.414		\$ 170.000.000		\$ 44.808.575	\$ 125.191.425	26,36%
PRACTICAS ACADÉMICAS FACULTAD TECNOLÓGICA		\$ 102.387.441		\$ 102.387.441		\$ 5.728.758	\$ 96.658.683	
SUELDO BASICO DOCENTES DE	\$ 4.194.109.001	\$ 1.281.015.51		\$ 5.475.124.516	\$ 5.475.124.516	\$ 3.695.483.892	\$ 1.779.640.624	67,50%

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

HORA CATEDRA Y OCASIONALES		5					
PRIMA DE SERVICIOS DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 155.170.022	\$ 25.613.142		\$ 180.783.164			
PRIMA DE NAVIDAD DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 155.170.022	\$ 25.613.142		\$ 180.783.164			
PRIMA DE VACACIONES DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 173.790.641	\$ 28.686.553		\$ 202.477.194			
APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 489.251.806	\$ 96.485.810		\$ 585.737.616			
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL SALUD DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 348.892.650	\$ 66.004.828		\$ 414.897.478			
APORTES DE CESANTIAS A FONDOS PUBLICOS DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 387.179.913	\$ 68.393.818		\$ 455.573.731			
APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 174.647.385	\$ 28.697.572		\$ 203.344.957			
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 21.254.434	\$ 4.225.152		\$ 25.479.586			
APORTES ICBF DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 127.125.318	\$ 19.309.086		\$ 146.434.404			

Fuente: Facultad Tecnológica, Área de Presupuesto.

Se encuentra discriminado en aparentemente, veintiún (21) rubros, los cuales se han ejecutado en menor o mayor medida y así lo presentan; sin embargo, no se cuenta con información de nueve rubros pertenecientes a PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL.

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

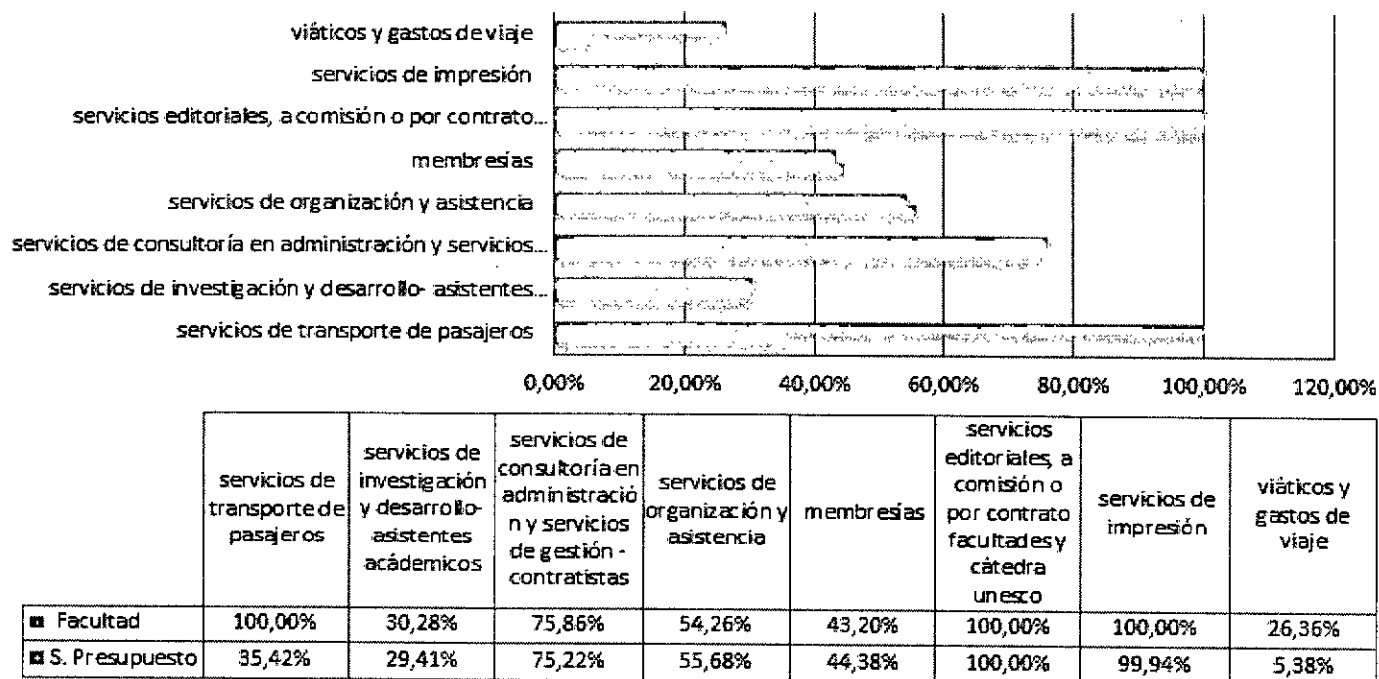
El Rubro PRÁCTICAS ACADÉMICAS FACULTAD TECNOLÓGICA, en el Cuadro no tiene porcentaje en la Columna %COMPROMETIDO EN CADA RUBRO, pero según las cifras si ha tenido movimiento.

el Rubro SERVICIO DE PUBLICIDAD Y EL SUMINISTRO DE ESPACIO O TIEMPO no tiene información, salvo un cero en la casilla ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL DEFINITIVA, por lo cual no se ha debido incluir en el Cuadro.



Se reitera que, si el Indicador de Ejecución Presupuestal se construye con los CERTIFICADOS DE REGISTRO PRESUPUESTAL expedidos, el resultado posiblemente disminuye y *"es más real y preciso para presentar la ejecución, tomar decisiones, adiciones presupuestales, Informes, respuestas a entes de control interno y externos, etc."*

Se evidencia diferencia en los porcentajes de ejecución de algunos rubros, lo cual se debe al proceso que utiliza la Facultad frente a lo que registra la Sección de Presupuesto, lo cual se refleja en el siguiente gráfico :

Porcentaje de Ejecución S.Presupuesto v.s. Facultad



Estas diferencias se presentan por cuanto la Facultad toma el valor total de CDP'S y la Sección de Presupuesto por el valor total de registro presupuestal.



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

Ante algunas omisiones y dificultades en la información del Cuadro *Informe Presupuestal. Facultad Tecnológica*, remitido a la Oficina, se efectuó visita a dicha Sede donde una funcionaria del área presupuestal explicó el uso de los códigos del nuevo Plan de Cuentas; manifestando que una contratista maneja 13 Rubros relacionados con los docentes de hora cátedra y ocasionales y ella los siete restantes, aclarando que en la información suministrada faltó incluir parte de la primera.



4. FACULTAD DE INGENIERÍA.

La información suministrada por la Sección de Presupuesto es la siguiente:

RUBRO PRESUPUESTAL		APROPIACION			TOTAL COMPROMISOS	EJECUC. PRESUP.	
CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD ACUMULADA	ACUMULADO		
3-01-001-02	PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL	38.132.652.000	47.397.723.647	44.606.651.312	26.387.777.409	0,56	2.791.072.335
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.850.000	37.376.867.796	35.691.866.766	22.976.182.026	0,61	1.685.001.030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	34.292.720.112	32.607.719.082	21.030.930.141	0,61	1.685.001.030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Facultad de Ingeniería	5.402.690.042	6.832.176.411	5.752.176.411	3.820.733.581	0,56	1.080.000.000
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	988.526.884	988.526.884	977.806.575	0,99	-
3-01-001-02-01-01-0009-00	Facultad de Ingeniería	139.184.353	165.862.681	165.862.681	162.567.203	0,98	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	988.526.884	988.526.884	264.975.301	0,27	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	Facultad de Ingeniería	139.184.353	165.862.681	165.862.681	17.863.232	0,11	-
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951.991.000	1.107.093.916	1.107.093.916	702.470.009	0,63	-
3-01-001-02-01-01-0011-00	Facultad de Ingeniería	155.886.654	185.709.785	185.709.785	101.041.080	0,54	-
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.565.802.000	10.020.855.851	8.914.784.546	3.411.595.383	0,34	1.106.071.305
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.205.600.128	2.706.667.000	782.313.276	0,24	498.933.128
3-01-001-02-02-01-0001-001	Facultad de Ingeniería	448.676.470	540.167.341	448.676.470	131.084.552	0,24	91.490.871
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.270.633.423	1.930.164.000	560.279.456	0,25	340.469.423
3-01-001-02-02-02-0001-001	Facultad de Ingeniería	319.957.781	382.618.533	319.957.781	93.373.752	0,24	62.660.752
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.490.961.546	2.490.961.546	1.580.557.451	0,63	-
3-01-001-02-02-03-0001-001	Facultad de Ingeniería	355.069.749	417.847.048	417.847.048	227.342.411	0,54	-
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966.117.000	1.112.817.118	966.117.000	258.793.400	0,23	146.700.118

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

3-01-001-02-02-04-0001-001	Facultad de Ingeniería	160.163.275	187.484.169	160.163.275	43.155.700	0,23	27.320.894
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	139.443.605	117.585.000	35.495.100	0,25	21.858.605
3-01-001-02-02-05-0001-001	Facultad de Ingeniería	19.491.730	23.497.279	19.491.730	5.670.000	0,24	4.005.549
3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703.290.000	801.400.031	703.290.000	194.156.700	0,24	98.110.031
3-01-001-02-02-06-0001-001	Facultad Ingeniería	116.582.378	135.041.835	116.582.378	32.383.800	0,24	18.459.457
3-01-002-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	64.075.173.000	70.608.624.649	43.100.251.226	40.075.446.362	0,57	27.508.373.423
3-01-002-02-02-01	Servicios de venta y de distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.500.926.000	2.845.944.039	2.390.153.237	1.233.486.223	0,43	455.790.802
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	989.828.303	673.901.910	637.744.910	0,64	315.926.393
3-01-002-02-02-01-0001-00	Decanatura Facultad Ingeniería	74.278.967	89.278.967	44.219.662	14.994.662	0,17	45.059.305
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.577.621.000	1.806.115.736	1.667.476.082	586.966.068	0,32	138.639.654
3-01-002-02-02-01-0002-00	Decanatura Facultad Ingeniería	376.688.690	411.688.690	390.420.000	59.900.000	0,15	21.268.690
3-01-002-02-02-03	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	47.151.798.000	51.582.446.166	36.746.873.338	35.341.298.582	0,69	14.835.572.828
3-01-002-02-02-03-0001	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	3.225.445.000	3.614.595.976	1.617.738.708	1.458.029.067	0,40	1.996.857.268
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO-Asistentes Académicos- Decanaturas de Facultades	1.291.791.000	1.652.341.906	302.248.774	299.996.928	0,18	1.350.093.132
3-01-002-02-02-03-0001-01	Facultad Ingeniería	345.158.386	438.747.695	-	-	-	438.747.695
3-01-002-02-02-03-0003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	20.063.470.000	21.232.585.067	18.627.884.744	18.477.242.650	0,87	2.604.700.323
3-01-002-02-02-03-0003-011	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Asistentes Académicos	127.608.000	-	-	-	#iDIV/01	-
3-01-002-02-02-03-0003-011	Decanatura Facultad Ingeniería	93.589.309	(0,06)	-	-	-	



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

3-01-002-02-02-03-0003-013	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información – Contratistas	11.763.535.000	13.103.655.484	11.499.652.589	11.410.439.651	0,87	1.604.002.895
3-01-002-02-02-03-0003-013	Decanatura Facultad de Ingeniería	920.850.039	1.310.193.455	946.406.918	955.739.786	0,73	363.786.537
3-01-002-02-02-03-0003-10	Decanatura Facultad de Ingeniería		32.000.000				
3-01-002-02-02-03-0005	SERVICIOS DE SOPORTE	14.082.931.000	17.494.460.812	13.072.616.942	12.365.936.166	0,71	4.421.843.870
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.788.046.239	599.996.618	364.064.691	0,20	1.188.049.621
3-01-002-02-02-03-0005-061	Decanatura Facultad Ingeniería	199.915.734	249.915.734	41.411.711	35.785.443,00	0,14	208.504.023
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	261.188.798	83.515.610	79.375.494	0,30	177.673.188
3-01-002-02-02-03-0005-06	Decanatura Facultad Ingeniería	67.390.446	69.874.794	19.429.295	19.429.295	0,28	50.445.499
3-01-002-02-02-03-0007-011	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Facultades y Cátedra Unesco	237.534.000	282.620.278	117.400.000	117.370.000	3	165.220.278
3-01-002-02-02-03-0007-011	Decanatura Facultad Ingeniería	7.729.479	7.729.479			-	7.729.479
3-01-002-02-02-03-0007-012	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Contratistas Publicaciones	208.369.000	253.622.636	220.829.240	206.094.440	0,81	32.793.396
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	188.538.651	133.085.024	0,28	282.521.471
3-01-002-02-02-03-0007-021	Decanatura Facultad Ingeniería	58.935.319	26.935.319,39	6.200.000	5.850.000	0,22	20.735.319
3-01-002-02-02-05	Viáticos y gastos de viaje	1.565.132.000	1.286.825.221	149.032.779	126.694.748	0,10	1.137.792.442
3-01-002-02-02-05-0002-00	Decanatura Facultad Ingeniería	132.214.615	221.578.044	41.036.335	35.935.103	0,16	180.541.709
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	5.195.932.000	6.744.055.948	927.225.992	740.548.861	0,11	5.816.829.956
3-01-002-02-02-07-0011-00	Prácticas Académicas Facultad Ingeniería		204.207.564			-	204.207.564

Fuente: Sección de Presupuesto

La Facultad Ingeniería, en respuesta al OACI 0368, en un Cuadro Excel en una (1) Hoja de cálculo, presenta la información requerida, la cual permite observar que para la vigencia fiscal 2019 se le asignó el valor de \$ 12.138.167.071, el cual se encuentra desagregado, en los siguientes rubros:



RUBRO	VALOR	MODIFICACION	APROPIACION DEFINITIVA	TOTAL COMPROMISOS	SALDO POR COMPROMETER
SUELDO BÁSICO	5.402.690.042	1.429.486.369	6.832.176.411	3.818.609.464	3.013.566.947
PRIMA DE SERVICIOS	139.184.353	26.678.328	165.862.681	162.537.203	3.325.478
PRIMA DE NAVIDAD	139.184.353	26.678.328	165.862.681	17.863.232	147.999.449
PRIMA DE VACACIONES	155.886.654	29.823.131	185.709.785	101.041.080	84.668.705

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

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES PUBLICOS	448.676.470	91.490.871	540.167.341	131.084.552	409.082.789
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD PUBLICAS	319.957.781	62.660.752	382.618.533	93.373.752	289.244.781
APORTES DE CESANTIAS DE FONDOS PUBLICOS	355.069.749	62.777.299	417.847.048	227.342.411	190.504.637
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	160.163.275	27.320.894	187.484.169	43.155.700	144.328.469
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	19.491.730	4.005.549	23.497.279	5.670.000	17.827.279
APORTES AL ICBF DE FUNCIONARIOS	116.582.378	18.459.457	135.041.835	32.383.800	102.658.035
PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL	7.256.886.785	1.779.380.978	9.036.267.763	4.633.061.194	4.403.206.569
ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	74.278.967	15.000.000	89.278.967	14.994.692	74.284.275
SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	376.688.690	35.000.000	411.688.690	49.000.000	362.688.690
SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO - ASISTENTES ACADÉMICOS - DECANATURAS DE FACULTADES	345.158.386	93.589.309	438.747.695	-	438.747.695
SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN; SERVICIOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN – CONTRATISTAS	920.850.039	389.343.416	1.310.193.455	931.580.880	378.612.575
SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y EL SUMINISTRO DE ESPACIO O TIEMPO PUBLICITARIOS	-	32.000.000	32.000.000	-	32.000.000
Servicios de organización y asistencia de convenciones y ferias	199.915.734	50.000.000	249.915.734	35.785.443	214.130.291
Membresías	67.390.445	2.484.348	69.874.793	10.630.625	59.244.168
Servicios editoriales, a comisión o por contrato Facultades y Cátedra Unesco	7.729.479		7.729.479	-	7.729.479
Servicios de impresión	58.935.319	(32.000.000)	26.935.319	5.850.000	21.085.319
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE - UAA	132.214.615	89.363.429	221.578.044	35.935.103	185.642.941
PRACTICAS ACADEMICAS	-	204.207.564	204.207.564	-	204.207.564
SUBTOTAL RUBROS	2.316.500.551	785.398.757	3.101.899.308	1.123.526.311	1.978.372.997
TOTALES	9.573.387.336	2.564.779.735	12.138.167.071	5.756.587.505	6.381.579.566
%s				47,43%	52,57%

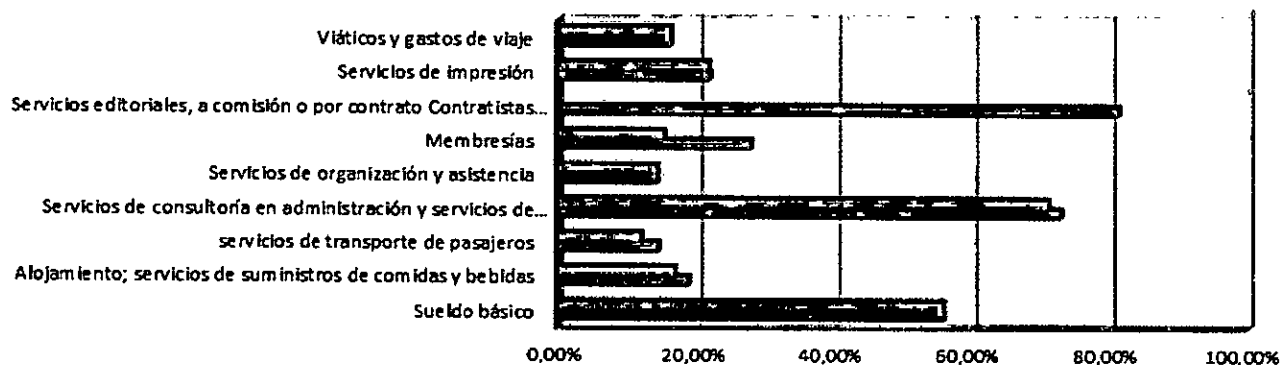
Fuente: Facultad de Ingeniería, Área de Presupuesto.

Para la vigencia 2019 se le apropió el presupuesto anotado, el cual se encuentra distribuido en veintiún (21) Rubros; en ninguno de ellos se incluye información desagregada sobre alcances logrados en la ejecución presupuestal de los mismos y al final del Cuadro, se registra que el TOTAL COMPROMISOS está en el 47.43% y el SALDO POR COMPROMETER es del 52.57%, lo cual difiere con la información presentada por la Sección de Presupuesto.

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

Se evidencia diferencia en los porcentajes de ejecución de algunos rubros, lo cual se debe al proceso que utiliza la Facultad frente a lo que registra la Sección de Presupuesto, lo cual se refleja en el siguiente gráfico:

Porcentaje de Ejecución S.Presupuesto v.s. Facultad





	Sueldo básico	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	servicios de transporte de pasajeros	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión - Contratistas	Servicios de organización y asistencia	Membresías	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Contratistas Publicaciones	Servicios de impresión	Viáticos y gastos de viaje
■ Facultad	55,89%	16,80%	11,90%	71,10%	14,32%	15,21%	0,00%	21,72%	16,22%
■ S. Presupuesto	55,92%	18,80%	14,55%	72,95%	14,32%	27,81%	81,26%	21,72%	16,22%

Puesto que la columna correspondiente a la ejecución no se encontraba en la información reportada en el Cuadro, se procedió a su cálculo para el análisis de la información, lo cual permite evidenciar pequeñas diferencias entre la información de la Facultad y la de la Sección de Presupuesto, a excepción del rubro Membresías donde se registra que es mas alta la ejecución en la Sección de Presupuesto, donde figura con un 27,81%. Lo mismo ocurre con el rubro *Servicios editoriales, a comisión o por contrato Facultades y Cátedra Unesco*, con un 81,26%.



5. FACULTAD DE ARTES, ASAB.

La información correspondiente a esta Facultad y remitida por la Sección de Presupuesto, es la siguiente:



RUBRO PRESUPUESTAL		APROPIACION			TOTAL COMPROMISOS	EJECUC. PRESUP.	
CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DISPONIBILIDAD ACUMULADA	ACUMULADO		
3-01-001-02	PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE	38.132.652.000	47.397.723.647	44.606.651.312	26.387.777.409	55,67%	2.791.072.335

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

	VINCULACIÓN ESPECIAL						
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.850.000	37.376.867.796	35.691.866.766	22.976.182.026	61,47%	1.685.001.030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	34.292.720.112	32.607.719.082	21.030.930.141	61,33%	1.685.001.030
3-01-001-02-01-01-0001-00	Facultad Artes ASAB	4.788.752.737	6.152.369.398	6.152.368.398	4.163.601.559	67,67%	1.000
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	988.526.884	988.526.884	977.806.575	98,92%	-
3-01-001-02-01-01-0009-00	Facultad Artes ASAB	181.744.837	205.855.680	205.855.680	201.453.684	97,86%	
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	988.526.884	988.526.884	264.975.301	26,81%	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	Facultad Artes ASAB	181.744.837	205.855.680	205.855.680	80.754.709	39,23%	
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951.991.000	1.107.093.916	1.107.093.916	702.470.009	63,45%	-
3-01-001-02-01-01-0011-00	Facultad Artes ASAB	203.554.428	230.558.416	230.558.416	159.850.509	69,33%	-
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.565.802.000	10.020.855.851	8.914.784.546	3.411.595.383	34,04%	1.106.071.305
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.205.600.128	2.706.667.000	782.313.276	24,40%	498.933.128
3-01-001-02-02-01-0001-001	Facultad Artes ASAB	574.009.247	666.972.592	574.009.247	162.837.885	24,41%	92.963.345
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.270.633.423	1.930.164.000	560.279.456	24,68%	340.469.423
3-01-001-02-02-02-0001-001	Facultad Artes ASAB	409.334.427	472.438.919	409.334.427	118.090.344	25,00%	63.104.492
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.490.961.546	2.490.961.546	1.580.557.451	63,45%	-
3-01-001-02-02-03-0001-001	Facultad Artes ASAB	454.254.533	518.756.482	518.756.482	359.663.634	69,33%	-
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966.117.000	1.112.817.118	966.117.000	258.793.400	23,26%	146.700.118
3-01-001-02-02-04-0001-001	Facultad Artes ASAB	204.826.860	231.546.530	204.826.860	54.680.900	23,62%	26.719.670
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	139.443.605	117.585.000	35.495.100	25,45%	21.858.605
3-01-001-02-02-05-0001-001	Facultad Artes ASAB	24.936.528	29.013.308	24.936.528	7.165.600	24,70%	4.076.780
3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703.290.000	801.400.031	703.290.000	194.156.700	24,23%	98.110.031
3-01-001-02-02-06-0001-001	Facultad Artes ASAB	149.148.367	166.743.148	149.148.367	41.024.700	24,60%	17.594.781
3-01-002-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	64.075.173.000	70.608.624.649	43.100.251.226	40.075.446.362	56,76%	27.508.373.423
3-01-002-02-02-01	Servicios de venta y de distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	2.500.926.000	2.845.944.039	2.390.153.237	1.233.486.223	43,34%	455.790.802
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	989.828.303	673.901.910	637.744.910	64,43%	315.926.393
3-01-002-02-02-01-0001-00	Decanatura Facultad Artes - ASAB	27.896.128	27.896.128	-	-	0,00%	27.896.128
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE	1.577.621.000	1.806.115.736	1.667.476.082	586.966.068	32,50%	138.639.654

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

	PASAJEROS						
3-01-002-02-02-01-0002-00	Decanatura Facultad Artes - ASAB	85.989.370	62.000.000	48.000.000	26.000.000	41,94%	14.000.000
3-01-002-02-02-03	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	47.151.798.000	51.582.446.166	36.746.873.338	35.341.298.582	68,51%	14.835.572.828
3-01-002-02-02-03-0001	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	3.225.445.000	3.614.595.976	1.617.738.708	1.458.029.067	40,34%	1.996.857.268
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO- Asistentes Académicos-Decanaturas de Facultades	1.291.791.000	1.652.341.906	302.248.774	299.996.928	18,16%	1.350.093.132
3-01-002-02-02-03-0001-01	Facultad Artes ASAB	91.906.079	125.873.632	-	-	0,00%	125.873.632
3-01-002-02-02-03-0003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	20.063.470.000	21.232.585.067	18.627.884.744	18.477.242.650	87,02%	2.604.700.323
3-01-002-02-02-03-0003-011	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Asistentes Académicos	127.608.000	-	-	-	#¡DIV/0!	-
3-01-002-02-02-03-0003-011	Decanatura Facultad Artes - ASAB	27.763.212	(0,17)	-	-	0,00%	
3-01-002-02-02-03-0003-013	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas	11.763.535.000	13.103.655.484	11.499.652.589	11.410.439.651	87,08%	1.604.002.895
3-01-002-02-02-03-0003-013	Decanatura Facultad Artes - ASAB	2.147.724.673	2.133.396.673	2.069.279.895	2.069.279.895	96,99%	64.116.778
3-01-002-02-02-03-0005	SERVICIOS DE SOPORTE	14.082.931.000	17.494.460.812	13.072.616.942	12.365.936.166	70,68%	4.421.843.870
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.788.046.239	599.996.618	364.064.691	20,36%	1.188.049.621
3-01-002-02-02-03-0005-061	Decanatura Facultad Artes - ASAB	378.148.345	458.148.345	148.019.500	40.870.000,00	8,92%	310.128.845
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	261.188.798	83.515.610	79.375.494	30,39%	177.673.188
3-01-002-02-02-03-0005-06	Decanatura Facultad Artes - ASAB	14.598.453	18.420.000	1.838.245	1.838.245	9,98%	16.581.755
3-01-002-02-02-03-0007-011	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Facultades y Cátedra Unesco	237.534.000	282.620.278	117.400.000	117.370.000	286,06%	165.220.278
3-01-002-02-02-03-0007-011	Decanatura Facultad Artes - ASAB	104.406.410	35.000.000	-	-	0,00%	35.000.000
3-01-002-02-02-03-0007-012	Servicios editoriales, a comisión o por contrato Contratistas Publicaciones	208.369.000	253.622.636	220.829.240	206.094.440	81,26%	32.793.396
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	188.538.651	133.085.024	28,25%	282.521.471
3-01-002-02-02-03-0007-021	Decanatura Facultad Artes - ASAB	31.702.578	101.108.988,34	5.300.000	-	0,00%	95.808.988
3-01-002-02-02-05	Viáticos y gastos de viaje	1.565.132.000	1.286.825.221	149.032.779	126.694.748	9,85%	1.137.792.442
3-01-002-02-02-05-0002-00	Decanatura Facultad Artes - ASAB	93.748.283	25.000.000	16.894.248	9.894.248	39,58%	8.105.752
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	5.195.932.000	6.744.055.948	927.225.992	740.548.861	10,98%	5.816.829.956
3-01-002-02-02-07-0009-00	Prácticas Académicas Facultad Artes - ASAB	-	394.528.943	185.870.822	71.470.822	18,12%	208.658.121

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

Fuente: Sección de Presupuesto

La información suministrada por la Facultad Artes ASAB - en respuesta al OACI 0369 - en un Cuadro Excel en ocho (8) Hojas de cálculo, permite observar que no cuenta con todos los rubros asignados para la vigencia fiscal 2019 y según cálculo realizado por la OACI se le asignó presupuesto por valor de \$ 12.261.482.862 puesto que la información de la facultad presenta \$3.381.372.709, para diez rubros relacionados:

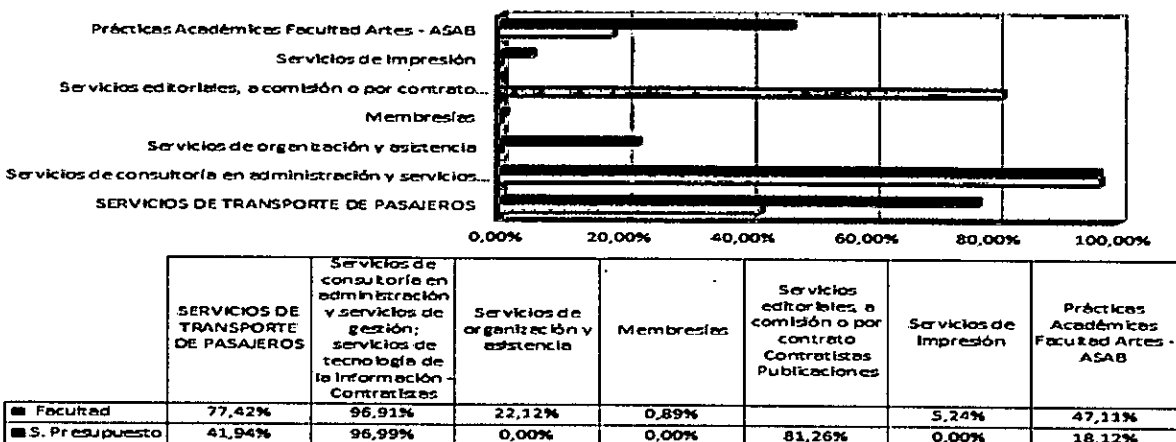
RUBRO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	% EJECUCION
Servicios de investigación y Desarrollo - Asistentes Académicos	\$ 125.873.632		\$ 125.873.632	0,0%
Servicios de transporte de pasajeros	\$ 62.000.000	\$ 48.000.000	\$ 14.000.000	77,4%
Membresías Decanatura Facultad de Artes ASAB	\$ 18.420.000	\$ 164.000	\$ 18.256.000	0,9%
Servicios de organización y asistencia de convenciones y ferias	\$ 458.148.345	\$ 101.325.000	\$ 356.823.345	22,1%
Prácticas Académicas	\$ 394.528.943	\$ 185.870.822	\$ 208.658.121	47,1%
Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	\$ 27.896.128		\$ 27.896.128	0,0%
Servicios editoriales, a comisión o por contrato	\$ 35.000.000		\$ 35.000.000	0,0%
Servicios de Impresión	\$ 101.108.988	\$ 5.300.000	\$ 95.808.988	5,2%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 25.000.000	\$ 9.894.248	\$ 15.105.752	39,6%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contratistas	\$ 2.133.396.673	\$ 2.067.375.224	\$ 66.021.449	96,9%



Fuente: Facultad de Artes, ASAB, Área financiera.

La información suministrada por la Facultad de Artes ASAB, muestra que para la vigencia fiscal 2019, se le asignó un presupuesto discriminado en diez (10) Rubros, sin totalizar el valor.

Evaluados los rubros enviados, existen diferencia en los porcentajes de ejecución de algunos rubros, lo cual se debe al proceso que utiliza la Facultad frente a lo que registra la Sección Presupuesto, lo cual se refleja en el siguiente gráfico:

Porcentaje de Ejecución S. Presupuesto v.s. Facultad



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

Estas diferencias se presentan por cuanto la Facultad toma el valor total de CDP'S y Presupuesto por el valor total de registro presupuestal, por lo que la Oficina Asesora de Control Interno reitera realizar el porcentaje de ejecución de acuerdo a lo que maneja la Sección de Presupuesto.

Revisada la ejecución de los rubros, para el caso de Membresías es más alta la ejecución que registra la Sección de Presupuesto con un 0,89%; esto mismo ocurre con *Servicios editoriales, a comisión por contrato contratistas publicaciones* con un 81,26%.

CONCLUSIONES

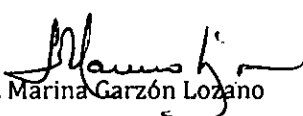

En general, los porcentajes de ejecución de los recursos comprometidos en algunos rubros de las Facultades difieren con los que se registran en la Sección de Presupuesto.

Es importante verificar los rubros con lo cual se logre comprometer los recursos que han sido afectados, puesto que la armonización del Plan de Cuentas debe contemplar por parte de las facultades un cambio en la forma de registrar y consolidar la información, en coordinación con la Sección de Presupuesto.

Se reitera por parte de la Oficina Asesora de Control Interno la necesidad de definir y realizar el cálculo de porcentaje de ejecución presupuestal con un solo método para no contar con diferencias en los informes que se presenten, así como la información que requieran los entes de control externos, con presentación unificada y armonizada por las Facultades.

Se percibe la necesidad de coordinar con todas las dependencias relacionadas con el manejo presupuestal de la Universidad, **una evaluación y balance del nuevo Plan de Cuentas** aplicado en este primer semestre del 2019, puesto que, en ocasiones se dificulta resolver situaciones específicas que se pueden presentar y que pueden ser objeto de ajustes y/o correctivos, si así lo consideran. Adoptar la evaluación y adopción de autocontroles y controles periódicos, con lo cual se busca eliminar o mitigar riesgos inherentes.

Realizar los cargues de información relacionada con la ejecución presupuestal de los rubros asignados y conciliar la información remitida, con la que genera la Sección de presupuesto *"a fin de reportar cifras uniformes en los diferentes informes de la universidad."*

Representante Alta Dirección (Auditoría Calidad)	Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Auditor
	 Luz Marina Garzón Lozano	Carlos Andrés Poveda C.  Orlando Jiménez Rincón 