


 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	

Consecutivo N°	085	Fecha de Emisión del Informe	Día	19	Mes	11	Año	2019
----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

SEGUNDO 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 30 de septiembre de 2019, con base en la normatividad interna y externa relacionada con el tema.		
Criterios:	<p>Decreto de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., N° 826 del 27 de diciembre de 2018 "Por el cual se liquida el Presupuesto Anual de Renta 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."</p> <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 30 de septiembre del 2019, remitida por cada una de las facultades con los rubros detallados.</p>		

dy

 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>
--	---

Resultados



Para la vigencia fiscal 2019 el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno aprobó el Plan de Auditorías y Seguimientos 2019 de la Oficina Asesora de Control Interno, donde se programó la realización de dos Seguimientos a la ejecución presupuestal de las cinco Facultades: uno en el mes de junio y el otro en el mes de octubre 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.

Mediante oficio OACI 0635- IE 30524 del 02 de octubre 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 30 de septiembre de 2019.

Así mismo, con oficio OACI 0636-IE 30526 del 02 de octubre, se le solicitó a la Sección de Presupuesto la relación detallada de la Ejecución de las Facultades con corte a 30 de septiembre de 2019, la cual también fue remitida por la Jefatura de dicha Sección.

Debido a la anormalidad académica en las sedes de la universidad distrital, se presentaron inconvenientes y demoras en el reporte y entrega de la información por parte de las facultades, lo

 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	

que no permitió realizar las visitas administrativas con incidencia en el alcance del presente informe.

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: Consolidación de información en formatos diferentes.

Referente a 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

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*, al igual que los del proceso gestión de docencia, no se encuentran los Indicadores que permitan medir, periódicamente, con exactitud y de forma transversal para las Facultades, la ejecución presupuestal en la Universidad.

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.

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: 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, lo cual se sugiere hacer a partir de la vigencia 2020.

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



El presupuesto asignado a la Facultad Ciencias y Educación para la vigencia fiscal 2019 conforme a los traslados y adiciones realizados, es de \$ 21.156.688.928.00, de acuerdo a la información reportada por la Sección de Presupuesto, lo cual difiere de la suministrada por la Facultad, la cual

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	

registra un valor de \$ 18.238.320.222.00; que se encuentra desagregado en los siguientes rubros. así:

CODIGO	RUBROS EJECUTADOS POR LA FACULTAD DE CIENCIAS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019	TOTAL ACUMULADO EN CDPS	SALDO APROPIACIÓN DISPONIBLE PARA EL 2019	PORCENTAJE EJECUTADO
3.1.2.2.3.3.1.3.8	SERVICIO DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN, SERVICIOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN, CONTRATISTAS DECANATURA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 2.479.924.198,00	\$ 2.438.030.035,00	\$ 41.894.163	98,31%
3.1.1.1.2.1.1.1.2.	SUELDO BÁSICO HORA CÁTEDRA	\$ 10.103.718.279,00	\$ 10.017.510.496,00	\$ 86.207.783	99,15%
3.1.1.2.1.1.9.2	PRIMA DE SERVICIOS HORA CÁTEDRA	\$ 263.496.827,00	\$ 349.811.443,00	-\$ 86.314.616	132,76%
3.1.1.2.1.1.10.2	PRIMA DE NAVIDAD HORA CÁTEDRA	\$ 263.498.827,00	\$ 366.487.393,00	-\$ 102.990.566	139,09%
3.1.1.2.1.1.11.2.	PRIMA DE VACACIONES HORA CÁTEDRA	\$ 295.116.523,00	\$ 317.540.273,00	-\$ 22.423.750	107,60%
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	\$ 520.371.526,00	\$ 84.353.878	86,05%
3.1.1.2.2.3.1.2	APORTES DE CESANTÍAS HORA CÁTEDRA	\$ 664.012.250,00	\$ 699.885.730,00	-\$ 35.873.480	105,40%
3.1.1.2.2.4.1.2	APORTES A CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR HORA CÁTEDRA	\$ 296.381.318,00	\$ 260.485.642,00	\$ 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%
3.1.2.2.3.1.1.2	SERVICIO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, ASISTENTES ACADÉMICOS DE LA DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 426.050.539,00	\$ 425.464.180,00	\$ 586.359	99,86%
3.1.2.2.3.5.6.2.3	MEMBRESÍAS DE LA DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 32.316.940,00	\$ 18.487.923,00	\$ 13.829.017	57,21%
3.1.2.2.3.5.6.1.6	SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA DE CONVENCIONES Y FERIAS DE LA DECANATURA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 245.035.348,00	\$ 72.743.512,00	\$ 172.291.836	29,69%
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	\$ 246.623.828,00	\$ 10.181.596	96,04%
3.1.2.2.3.7.2.1.5	SERVICIOS DE IMPRESIÓN DECANATURA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 60.719.731,00	\$ 33.793.880,00	\$ 26.925.851	55,66%
3.1.2.2.2.5.2.6	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE - UAA DECANATURA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 277.667.640,00	-\$ 107.465.752,25	\$ 170.201.888	38,70%
3.1.2.2.2.1.1.5	ALOJAMIENTOS, SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDA Y BEBIDAS DECANATURA FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 193.353.243,00	\$ 114.999.000,00	\$ 78.354.243	59,48%



 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	

3.1.2.2.2.7.10	PRÁCTICAS ACADÉMICAS FACULTAD DE CIENCIAS Y EDUCACIÓN	\$ 100.000.000,00	\$ 60.478.413,00	\$ 39.521.587	60,48%
3.1.2.2.2.2.1.1	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	#¡REF!	\$ 571.200.000,00	#¡REF!	#¡REF!
TOTALES		#¡REF!	\$ 17.672.403.091,25	#¡REF!	#¡REF!

Fuente: Facultad de Ciencias y Educación



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	47.420.860.774	45.130.006.070	42.188.739.886	88,97%
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.860.000	37.529.233.573	36.326.636.909	35.393.638.620	94,31%
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	33.976.422.817	33.179.001.277	32.514.668.512	95,70%
	Facultad de Ciencias y Educación	8.131.887.014	10.147.609.580	9.796.885.072	9.577.698.320	94,38%
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.271.350.805	1.087.986.952	976.005.905	76,77%
	Facultad de Ciencias y Educación	231.042.803	350.517.157	262.722.549	262.722.549	74,95%
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.197.060.241	995.483.708	865.290.979	72,28%
	Facultad de Ciencias y Educación	231.042.803	339.939.242	248.948.676	239.575.455	70,48%
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951.991.000	1.084.399.710	1.064.164.972	1.037.673.224	95,69%
	Facultad de Ciencias y Educación	258.768.218	302.827.997	295.080.196	281.851.195	93,04%
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.566.802.000	9.891.627.201	8.803.369.161	6.795.101.266	68,70%
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.159.291.338	2.706.667.000	1.897.905.263	60,07%
	Facultad de Ciencias y Educación	729.716.458	881.358.864	729.716.458	521.906.178	59,22%
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.248.568.343	1.930.164.000	1.353.842.181	60,21%
	Facultad de Ciencias y Educación	520.371.526	624.217.609	520.371.526	370.634.978	59,38%
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.428.639.094	2.379.546.161	2.334.764.721	96,13%
	Facultad de Ciencias y Educación	577.476.775	666.728.938	649.355.437	634.165.183	95,12%
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966.117.000	1.083.822.055	966.117.000	643.197.700	59,35%
	Facultad de Ciencias y Educación	260.485.642	301.730.887	260.485.642	177.321.670	58,77%
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	143.615.756	117.585.000	82.872.300	57,70%
	Facultad de Ciencias y Educación	31.700.874	38.318.419	31.700.874	22.682.600	59,20%

 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	

3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703.290.000	827.690.615	703.290.000	482.519.100	58,30%
	Facultad Ciencias y Educación	189.606.733	222.076.649	189.606.733	132.142.835	59,50%
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	2.906.456.054	2.424.741.616	1.697.468.617	58,40%
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	1.053.003.437	824.713.933	720.427.843	68,42%
	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	267.353.243	178.363.243	100.000.000	100.000.000	56,07%
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.577.621.000	1.803.452.617	1.550.690.216	928.265.529	51,47%
	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	256.805.424	256.805.424	222.633.492	181.009.664	70,49%
3-01-002-02-02-02-0002-01	SERVICIOS DE ALQUILER O ARRENDAMIENTO CON O SIN OPCIÓN DE COMPRA RELATIVOS A BIENES INMUEBLES NO RESIDENCIALES PROPIOS O ARRENDADOS	2.137.331.000	2.289.543.782	2.126.872.377	2.121.922.770	377,04%
	Sede de Posgrados - Facultad Ciencias y Educación	1.183.102.647	1.194.633.325	1.142.400.000	1.142.400.000	95,63%
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO- Asistentes Académicos- Decanaturas de Facultades	1.291.791.000	1.717.902.106	1.462.578.045	1.151.206.428	67,01%
	Facultad de Ciencias y Educación	336.988.957	426.050.539	425.464.180	425.464.180	99,86%
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	14.102.368.478	13.581.433.678	12.736.736.499	90,32%
	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	2.281.944.198	2.479.924.198	2.416.640.640	2.086.603.880	84,14%
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.785.174.990	988.306.744	815.172.486	45,66%
	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	95.035.348	245.035.348	63.981.807	63.200.167,00	25,79%
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	239.117.834	101.291.062	101.291.062	42,36%
	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	32.316.940	32.316.940	22.557.289	22.557.289	69,80%
3-01-002-02-02-03-0006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	3.260.874.000	2.556.806.482	1.287.322.201	734.534.426	28,73%
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	277.515.351	220.718.498	46,86%
	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	60.719.731	60.719.730,54	33.793.880	33.793.880	55,66%
3-01-002-02-02-05-0002-00	Viáticos y gastos de viaje – UAA	1.387.822.000	1.222.572.464	526.402.940	318.899.757	26,08%
	Decanatura Facultad Ciencias y Educación	277.667.640	277.667.640	96.865.653	93.524.601	33,68%
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	5.195.932.000	6.416.486.641	4.180.840.219	1.687.088.306	26,29%
3-01-002-02-02-07-0010-00	Prácticas Académicas Facultad Ciencias y Educación	-	100.000.000	59.194.188	59.194.188	59,19%

Fuente: Sección de Presupuesto

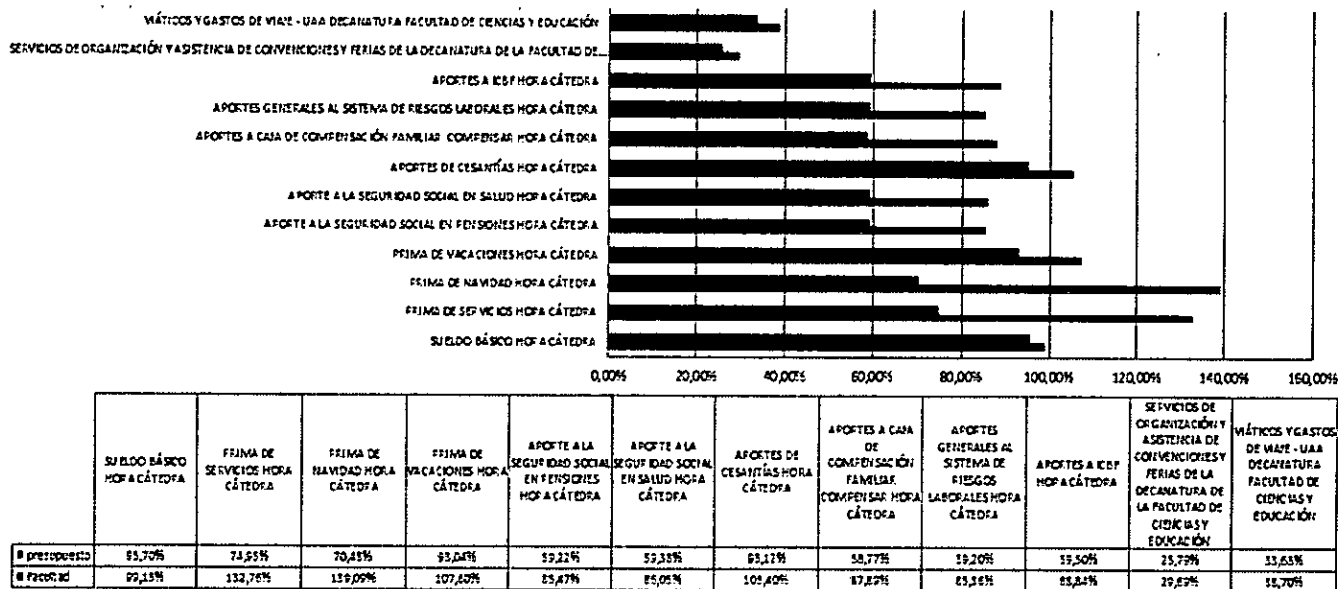
 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

De acuerdo con la información presentada por la facultad, se evidencian unos saldos negativos en los Certificados de Disponibilidad Presupuestal en algunos rubros; esto indica que para la expedición de los mismos no se tiene en cuenta el presupuesto apropiado y ejecutado, así:

CODIGO	RUBROS EJECUTADOS	PRESUPUESTO ASIGNADO 2019	TOTAL ACUMULADO EN CDPS	SALDO APROPIACIÓN DISPONIBLE PARA EL 2019	PORCENTAJE EJECUTADO
3.1.1.2.1.1.9.2	PRIMA DE SERVICIOS HORA CÁTEDRA	\$ 263.496.827,00	\$ 349.811.443,00	-\$ 86.314.616	132,76%
3.1.1.2.1.1.10.2	PRIMA DE NAVIDAD HORA CÁTEDRA	\$ 263.496.827,00	\$ 366.487.393,00	-\$ 102.990.566	139,09%
3.1.1.2.1.1.11.2	PRIMA DE VACACIONES HORA CÁTEDRA	\$ 295.116.523,00	\$ 317.540.273,00	-\$ 22.423.750	107,60%
3.1.1.2.2.3.1.2	APORTES DE CESANTÍAS HORA CÁTEDRA	\$ 664.012.250,00	\$ 699.885.730,00	-\$ 35.873.480	105,40%



Al evaluar la ejecución presupuestal remitida por la Sección de Presupuesto teniendo como referencia la columna Total compromisos acumulados expedidos a 30 de septiembre de 2019, la ejecución presupuestal de los veinte (20) Rubros asignados a la Facultad se encuentra en un porcentaje de ejecución de **90.08 %**.

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 siguiente gráfico:



2. FACULTAD DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

El presupuesto asignado a la Facultad de Medio Ambiente y Recursos Naturales para la vigencia fiscal 2019 conforme a los traslados y adiciones realizados, por valor de \$ 11.686.086.099.00, de acuerdo a la información reflejada por la sección de presupuesto, lo cual difiere de la reportada



 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	

por la facultad por valor de \$ 10.162.990.836 ; este valor se encuentra desagregado en los siguientes rubros.



RUBRO		MOVIMIENTO						% DE EJECUCION
DENOMINACION	CODIGO	PRESUPUESTO INICIAL 2019	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO 2019	EJECUCIÓN PASIVA ACUMULADA	SALDO	
			ADICIONES	DEDUCCIONES				
PRACTICAS ACADEMICAS	3-1-2-2-7-12	\$ 662.000.000			\$ 662.000.000	\$ 340.674.163	\$ 321.325.837	51,46%
SERVICIOS DE IMPRESIÓN (IMPRESOS Y PUBLICACIONES)	3-1-2-2-3-7-2-1	\$ 40.163.712			\$ 40.163.712	\$ 22.040.138	\$ 18.123.574	64,88%
PROFESORES CÁTEDRA Y OCASIONALES	3-1-1-2	\$ 5.156.794.188	\$ 1.411.282.582		\$ 6.568.076.770	\$ 6.540.147.569	\$ 27.929.201	99,67%
SERVICIOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO ASISTENTES ACADEMICOS	3-1-2-2-3-1	\$ 296.141.810	\$ 50.074.862		\$ 346.216.672	\$ 137.498.592	\$ 208.718.080	39,71%
MEMBRESIAS DECANATURA	3-1-2-2-3-5-6-2	\$ 18.123.517			\$ 18.123.517	\$ 9.480.690	\$ 8.642.827	52,31%
ALOJAMIENTO, SERVICIOS SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS (EVENTOS ACADEMICOS)	3-1-2-2-1-1	\$ 40.603.863	\$ 20.000.000		\$ 60.603.863	\$ 60.598.555	\$ 5.308	99,99%
SERVICIOS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS (TRANSP. PRACTICAS, TRANSP. AEREO CAPACITACION Y EVENTOS)	3-1-2-2-1-2	\$ 428.823.048	\$ 236.176.952		\$ 665.000.000	\$ 512.573.649	\$ 152.426.351	77,08%
SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMON Y SERVICIOS DE GESTION (CPS)	3-1-2-2-3-3-1-3	\$ 1.456.848.328			\$ 1.456.848.328	\$ 1.872.646.419	\$ - 415.798.091	128,54%
SERVICIOS ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA DE CONVENCIONES Y FERIAS	3-1-2-2-3-5-6-1	\$ 38.336.507	\$ 161.663.493		\$ 200.000.000	\$ 24.765.622	\$ 175.234.378	12,38%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE - UAA (EVENTOS, CAPACITACION)	3-1-2-2-5-2	\$ 412.536.339		\$ 272.536.339	\$ 140.000.000	\$ 57.477.330	\$ 82.522.670	41,06%
SERVICIOS EDITORIALES A COMISION O POR CONTRATO FACULTADES (PARES EXTERNOS)	3-1-2-2-3-7-1-1	\$ 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	\$ 9.577.902.727	\$ 585.088.110	94,24%

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	47.420.860.774	45.130.006.070	42.188.739.885	0,89
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.850.000	37.529.233.573	36.326.636.909	35.393.638.620	0,94
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	33.976.422.817	33.179.001.277	32.514.668.512	0,96
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	3.609.921.531	4.481.426.116	4.335.708.833	4.333.660.822	0,97
3-01-001-02-01-01-	PRIMA DE SERVICIOS PROF.	849.991.000	1.271.350.805	1.087.986.952	976.005.905	0,77

 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	

0009-00	HÓRA CATEDRA					
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	115.007.866	170.247.186	137.819.484	137.819.484	0,81
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.197.060.241	995.483.708	865.290.979	0,72
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	115.007.866	156.424.238	120.429.103	120.429.103	0,77
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951.991.000	1.084.399.710	1.064.164.972	1.037.673.224	0,96
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	128.808.959	148.740.708	144.619.255	144.619.255	0,97
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.565.802.000	9.891.627.201	8.803.369.161	6.795.101.265	0,69
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.159.291.338	2.706.667.000	1.897.905.263	0,60
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	375.402.571	396.504.969	375.402.571	260.113.002	0,66
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.248.568.343	1.930.164.000	1.353.842.181	0,60
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	267.705.088	281.502.094	267.705.088	185.872.521	0,66
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.428.639.094	2.379.546.161	2.334.764.721	0,96
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	297.082.878	334.720.377	325.393.321	325.393.321	0,97
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966.117.000	1.083.822.055	966.117.000	643.197.700	0,59
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	134.005.750	136.821.166	134.005.750	89.214.160	0,65
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	143.615.756	117.585.000	82.872.300	0,58
	Facultad de Medio ambiente y recursos naturales	16.308.511	19.723.523	16.308.511	11.402.100	0,58
3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703.290.000	827.690.615	703.290.000	482.519.100	0,58
	Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	97.543.168	113.353.578	97.543.168	66.330.365	0,59
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	2.906.456.054	2.424.741.616	1.697.468.617	0,58
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	1.053.003.437	824.713.933	720.427.843	0,68
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	40.603.863	60.603.863	60.598.555	37.308.555	0,62
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.577.621.000	1.803.452.617	1.550.690.216	928.265.529	0,51
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	428.823.048	665.000.000	512.573.649	162.573.649	0,24
3-01-002-02-02-02-0002-01	SERVICIOS DE ALQUILER O ARRENDAMIENTO CON O SIN OPCIÓN DE COMPRA RELATIVOS A BIENES INMUEBLES NO RESIDENCIALES PROPIOS O ARRENDADOS	2.137.331.000	2.289.543.782	2.126.872.377	2.121.922.770	4
	Sede de Posgrados - Facultad Ciencias y Educación	1.183.102.647	1.194.633.325	1.142.400.000	1.142.400.000	0,96
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO- Asistentes Académicos-Decanaturas de	1.291.791.000	1.717.902.106	1.462.578.045	1.151.206.428	0,67



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

	Facultades					
	Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	296.141.810	411.776.871	266.684.688	266.684.688	0,65
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!
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	2.890.241	0,43	-	-	-
3-01-002-02-02-03-0003-013	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información - Contralistas	11.763.535.000	14.102.368.478	13.581.433.678	12.736.736.499	0,90
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	1.456.848.328	1.896.369.177	1.858.061.972	1.699.429.388	0,90
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.785.174.990	988.306.744	815.172.486	0,46
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	38.336.507	200.000.000	22.275.622	21.195.206,00	0,11
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	239.117.834	101.291.062	101.291.062	0,42
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	18.123.517	18.123.517	11.644.001	11.644.001	0,64
3-01-002-02-02-03-0006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	3.260.874.000	2.556.806.482	1.287.322.201	734.534.426	0,29
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	196.021.800	192.232.900	4
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	5.957.974	5.957.974	-	-	-
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	277.515.351	220.718.498	0,47
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	40.163.712	40.163.712,26	22.040.138	1.440.138	0,04
3-01-002-02-02-05-0002-00	Viáticos y gastos de viaje - UAA	1.387.822.000	1.222.572.464	526.402.940	318.899.757	0,26
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	412.536.339	140.000.000	49.401.997	49.618.271	0,35
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	5.195.932.000	6.416.486.641	4.180.840.219	1.687.088.306	0,26
3-01-002-02-02-07-0012-00	Prácticas Académicas Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	-	813.993.705	319.860.163	319.860.163	0,39

Fuente: Sección de Presupuesto

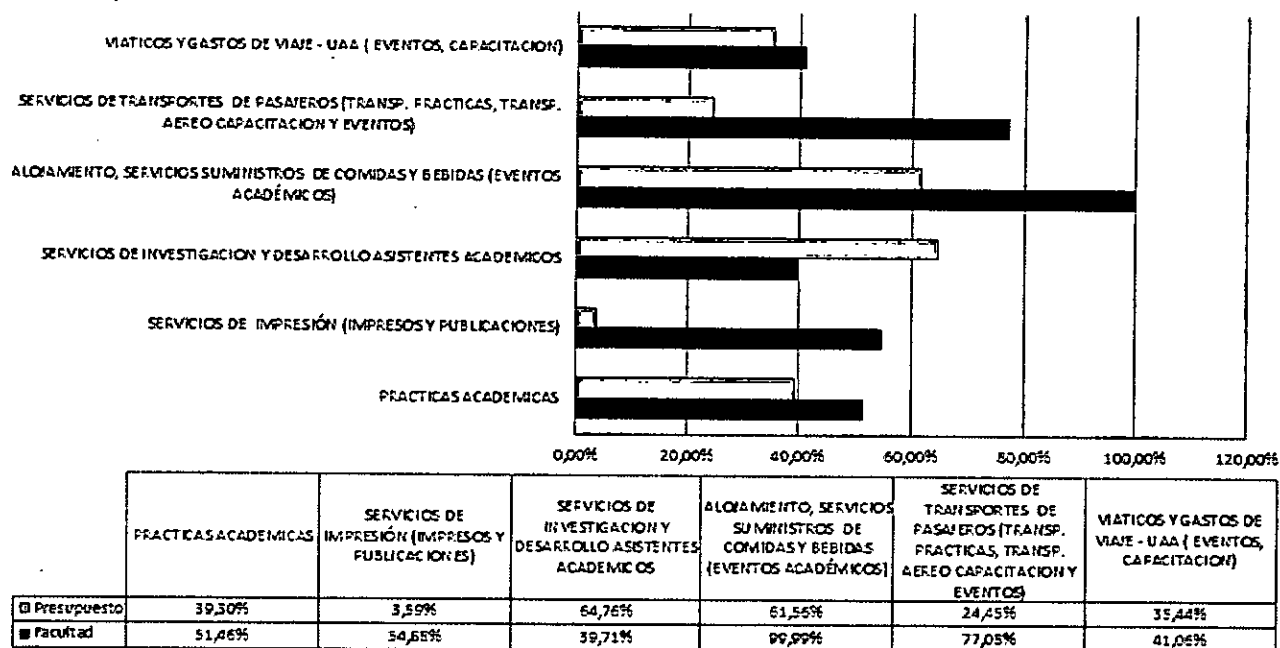
Al evaluar la ejecución presupuestal remitida por la Sección de Presupuesto teniendo como referencia la columna Total compromisos acumulados expedidos a 30 de septiembre de 2019, la ejecución presupuestal de los veintidós (22) Rubros asignados a la Facultad se encuentra con una ejecución del **80.33 %**.

El rubro servicios de impresión se encuentra con una ejecución del 4% lo cual es bajo para la fecha de corte así:

 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	

3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	277.515.351	220.718.498	0,47
	Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	40.163.712	40.163.712,26	22.040.138	1.440.138	0,04



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 siguiente gráfico:





3. FACULTAD TECNOLÓGICA.

El presupuesto asignado a la Facultad Tecnológica para la vigencia fiscal 2019 conforme a los traslados y adiciones realizados, por valor de \$ 11.110.750.729.00, de acuerdo a la información reflejada por la sección de presupuesto, lo cual difiere de la reportada por la facultad por valor de \$ 10.962.700.342 ; este valor se encuentra desagregado en los siguientes rubros:

RUBRO	ASIGNACION PRESUPUESTAL INICIAL 2019	ASIGNACION PRESUPUESTAL DEFINITIVA 2019	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL ACUMULADA	SALDO	% COMPROMETIDO EN CADA RUBRO
SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN; SERVICIOS DE TECNOLÓGICA DE LA INFORMACIÓN ASISTENTES ACADÉMICOS DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 1.481.556.857	\$ 1.965.148.046	\$ 1.819.938.112	\$ 145.209.934	92,61%

 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	

SUELDO BASICO DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 4.194.109.001	\$ 5.464.326.736	\$ 5.337.647.619	\$ 126.679.117	97,68%
PRIMA DE SERVICIOS DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 155.170.022	\$ 241.666.525	\$ 180.783.164	\$ 60.883.361	74,81%
PRIMA DE NAVIDAD DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 155.170.022	\$ 231.021.763	\$ 164.462.688	\$ 66.559.075	71,19%
PRIMA DE VACACIONES DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 173.790.641	\$ 201.617.256	\$ 195.610.037	\$ 6.007.219	97,02%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 489.251.806	\$ 585.737.616	\$ 489.251.806	\$ 0	83,53%
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL SALUD DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 348.892.650	\$ 414.897.478	\$ 348.892.650	\$ 66.004.828	84,09%
APORTES DE CESANTIAS DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 387.179.913	\$ 453.638.836	\$ 440.122.572	\$ 13.516.264	97,02%
APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 174.647.385	\$ 192.427.885	\$ 174.647.385	\$ 28.697.572	90,76%
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 21.254.434	\$ 25.479.586	\$ 21.254.434	\$ 4.225.152	83,42%
APORTES ICBF DOCENTES DE HORA CATEDRA Y OCASIONALES	\$ 127.125.318	\$ 146.434.404	\$ 127.125.318	\$ 19.309.086	86,81%
SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO - ASISTENTES ACADEMICOS- DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 166.452.121	\$ 260.309.721	\$ 169.905.322	\$ 90.404.399	65,27%
SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN; SERVICIOS DE TECNOLÓGICA DE LA INFORMACIÓN ASISTENTES ACADEMICOS DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 0	\$ 0			0,00%
MEMBRESIAS DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 16.477.323	\$ 25.299.172	\$ 11.228.208	\$ 14.070.964	44,38%
ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS	\$ 15.274.904	\$ 15.274.904		\$ 15.274.904	0,00%

 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	

ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS (PRACTICAS ACADEMICAS) DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 102.387.441	\$ 102.387.441	\$ 60.400.356	\$ 67.714.230	58,99%
SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS-DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 93.091.966	\$ 105.550.000	\$ 105.550.000	\$ 0	100,00%
SERVICIOS EDITORIALES, A COMISIÓN O POR CONTRATO FACULTADES Y CATEDRA UNESCO DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 36.595.920	\$ 83.600.000	\$ 83.600.000	\$ 0	100,00%
SERVICIOS DE IMPRESIÓN - DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 28.209.921	\$ 49.421.603	\$ 7.010.000	\$ 42.411.603	14,18%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE UAA - DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 60.075.586	\$ 170.000.000	\$ 94.518.138	\$ 75.481.862	55,60%
SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA DE CONVENCIONES Y FERIAS - DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA	\$ 114.230.685	\$ 228.461.370	\$ 143.966.247	\$ 84.495.123	63,02%
TOTAL	\$ 8.340.943.916	\$ 10.962.700.342	\$ 9.975.914.056	\$ 926.944.693	

Se solicitó a la facultad complementar el archivo enviado con los registros presupuestales y los certificados de disponibilidad que se tenían a la fecha de corte, recibiendo respuesta el día martes 22 de octubre de 2019, al correo institucional de la oficina manifiestan:

Con toda atención me permito informarle que se está efectuando la solicitud de los libros presupuestales de los Rubros a cargo de esta Decanatura a la División de Recursos Financieros ya que no poseemos los libros de todos los rubros. Por lo anterior, comedidamente me permito informarle que mañana en el transcurso del día, se estará remitiendo la información con los datos adicionales solicitados."



De esta manera enviaron los registros que obtuvieron con la División Financiera, lo que evidencia que no se lleva un control diario por parte de dicha Facultad, de los diferentes registros y certificados de disponibilidad solicitados.

Además, se observa diferencia en la apropiación correspondiente al rubro ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS (PRACTICAS ACADEMICAS) DECANATURA FACULTAD TECNOLÓGICA por un valor superior de \$ 20.000.000 millones en la sección de presupuesto.


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

RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACION			TOTAL COMPROMISOS	EJECUC. PRESUP.
	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	DISPONIBILIDAD	ACUMULADO	



4

 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	

CODIGO	NOMBRE	INICIAL	DEFINITIVO	ACUMULADA		
3-01-001-02	PERSONAL SUPERNUMERARIO Y TEMPORAL DOCENTES DE VINCULACIÓN ESPECIAL	38.132.652.000	47.420.860.774	45.130.006.070	42.188.739.885	0,89
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.850.000	37.529.233.573	36.326.636.909	35.393.638.620	0,94
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	33.976.422.817	33.179.001.277	32.514.668.512	0,96
	Facultad Tecnológica	4.194.109.001	5.464.326.736	5.337.647.619	5.324.655.821	0,97
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.271.350.805	1.087.986.952	976.005.905	0,77
	Facultad Tecnológica	155.170.022	241.666.525	180.783.164	179.482.209	0,74
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.197.060.241	995.483.708	865.290.979	0,72
	Facultad Tecnológica	155.170.022	231.021.763	164.462.688	164.462.688	0,71
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951.991.000	1.084.399.710	1.064.164.972	1.037.673.224	0,96
	Facultad Tecnológica	173.790.641	201.617.256	195.610.037	195.610.037	0,97
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.565.802.000	9.891.627.201	8.803.369.161	6.795.101.265	0,69
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.159.291.338	2.706.667.000	1.897.905.263	0,60
	Facultad Tecnológica	489.251.806	625.886.515	489.251.806	357.443.940	0,57
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.248.568.343	1.930.164.000	1.353.842.181	0,60
	Facultad Tecnológica	348.892.650	453.479.849	348.892.650	253.801.840	0,56
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.428.639.094	2.379.546.161	2.334.764.721	0,96
	Facultad Tecnológica	387.179.913	453.638.836	440.122.572	440.122.572	0,97
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966.117.000	1.083.822.055	966.117.000	643.197.700	0,59
	Facultad Tecnológica	174.647.385	215.798.215	174.647.385	118.753.424	0,55
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	143.615.756	117.585.000	82.872.300	0,58
	Facultad Tecnológica	21.254.434	27.829.700	21.254.434	15.518.900	0,56
3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703.290.000	827.690.615	703.290.000	482.519.100	0,58
	Facultad Tecnológica	127.125.318	161.083.271	127.125.318	90.282.485	0,56
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	2.906.456.054	2.424.741.616	1.697.468.617	0,58

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

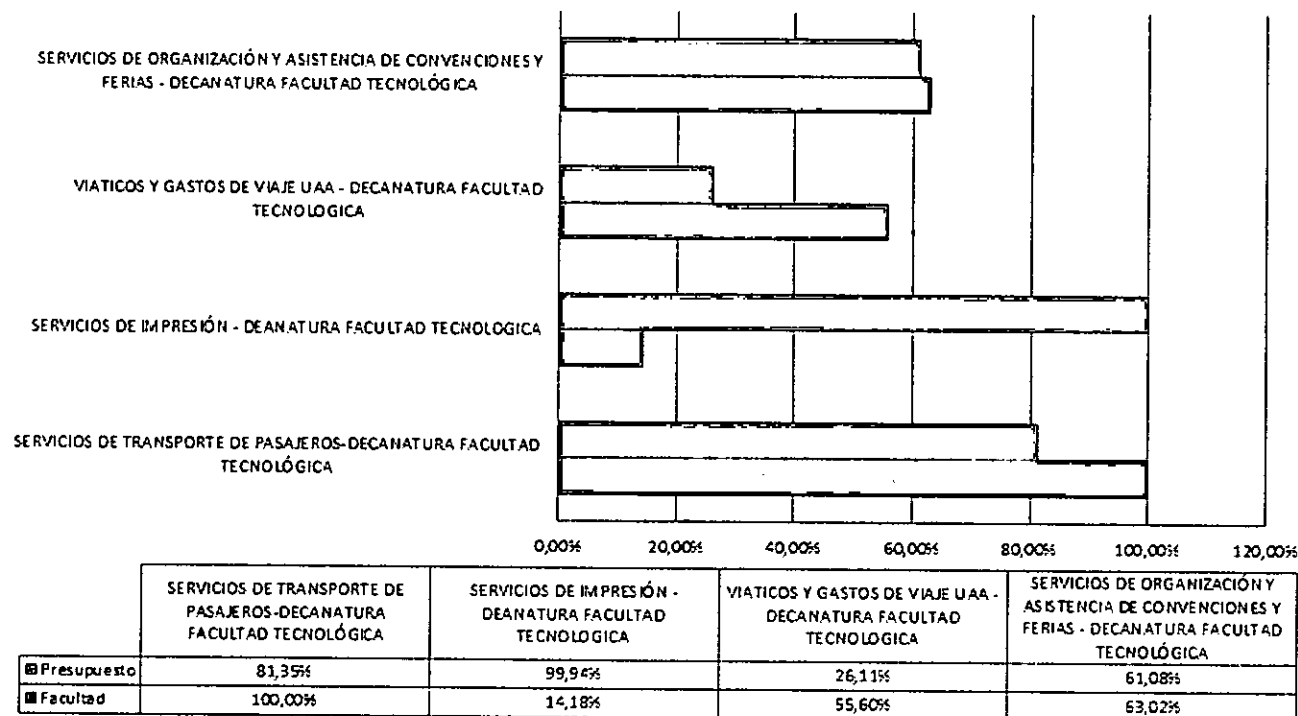
3-01-002-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	1.053.003.437	824.713.933	720.427.843	0,68
	Decanatura Facultad tecnológica	15.274.904	15.274.904	-	-	-
3-01-002-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.577.621.000	1.803.452.617	1.550.690.216	928.265.529	0,51
	Decanatura Facultad Tecnológica	93.091.966	105.550.000	105.550.000	85.860.108	0,81
3-01-002-02-02-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO-Asistentes Académicos- Decanaturas de Facultades	1.291.791.000	1.717.902.106	1.462.578.045	1.151.206.428	0,67
	Facultad Tecnológica	166.452.121	260.309.722	260.309.721	169.216.960	0,65
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	-	-	-	-
	Decanatura Facultad Tecnológica	3.365.238	(0,20)	-	-	-
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	14.102.368.478	13.581.433.678	12.736.736.499	0,90
	Decanatura Facultad Tecnológica	1.481.556.857	2.072.421.571	1.915.261.166	1.883.295.889	0,91
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.785.174.990	988.306.744	815.172.486	0,46
	Decanatura Facultad Tecnológica	114.230.685	228.461.370	143.116.247	139.540.425,00	0,61
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	239.117.834	101.291.062	101.291.062	0,42
	Decanatura Facultad Tecnológica	16.477.323	11.228.208	11.228.208	11.228.208	1,00
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	196.021.800	192.232.900	4
	Decanatura Facultad Tecnológica	36.595.920	83.600.000	83.600.000	83.600.000	1,00
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	277.515.351	220.718.498	0,47
	Decanatura Facultad Tecnológica	28.209.921	49.421.603,41	49.421.603	49.392.000	1,00
3-01-002-02-02-05-0002-00	Viáticos y gastos de viaje - UAA	1.387.822.000	1.222.572.464	526.402.940	318.899.757	0,26
	Decanatura Facultad Tecnológica	60.075.586	125.747.243	44.225.931	32.837.953	0,26

 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	

3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	5.195.932.000	6.416.486.641	4.180.840.219	1.687.088.306	0,26
3-01-002-02-07-0013-00	Prácticas Académicas Facultad Tecnológica	-	82.387.441	38.670.621	32.943.476	0,40



Al evaluar la ejecución presupuestal remitida por la Sección de Presupuesto teniendo como referencia la columna *total compromisos acumulados expedidos a 30 de septiembre de 2019*, la ejecución presupuestal de los veintinueve (29) Rubros asignados a la Facultad se encuentra en un 86,66% ejecutado.

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 el siguiente gráfico:





4. FACULTAD DE INGENIERÍA.

El presupuesto asignado a la Facultad de Ingeniería para la vigencia fiscal 2019 conforme a los traslados y adiciones realizados, por valor de \$ 11.980.389.589.00, de acuerdo con la información reflejada por la Sección de Presupuesto, difiere de la reportada por la Facultad por valor de \$ 12.098.274.719 ; este valor se encuentra desagregado en los siguientes rubros:

 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	

CODIGO	RUBRO	VALOR	APROPIACION DEFINITIVA	TOTAL COMPR OMISOS (RP)	SALDO POR EJECUTAR	PRESUPUESTO COMPROMETID O (CDP)	SALDO POR COMPROME TER
3-01-001-02-01-01-0001-00	SUELDO BÁSICO	5.402.690.042	6.868.466.819	6.611.944.917	256.521.902	6.848.829.751	19.637.068
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS	139.184.353	182.759.644	182.759.644	-	182.759.644	-
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD	139.184.353	159.469.797	131.455.851	28.013.946	159.469.797	-
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES	155.886.654	170.106.093	168.016.346	2.089.747	170.106.093	-
3-01-001-02-02-03-0001-001	APORTES DE CESANTIAS DE FONDOS PUBLICOS	355.069.749	386.513.469	378.036.769	8.476.700	382.738.698	3.774.771
3-01-001-02-02-01-0001-00	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES PUBLICOS	448.676.470	540.167.341	348.073.026	192.094.315	448.676.470	91.490.871
3-01-001-02-02-01-0001-00	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD PUBLICAS	319.957.781	382.618.533	247.216.726	135.401.807	319.957.781	62.660.752
3-01-001-02-02-04-0001-00	COMPENSAR	160.163.275	187.484.169	121.847.804	65.636.365	160.163.275	27.320.894
3-01-001-02-02-05-0001-00	APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES PUBLICOS	19.491.730	23.497.279	15.140.200	8.357.079	19.491.730	4.005.549
3-01-001-02-02-06-0001-00	APORTES AL ICBF DE FUNCIONARIOS	116.582.378	135.041.835	88.299.170	46.742.665	116.582.378	18.459.457
3-01-002-02-02-01-0001-00	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	74.278.967	89.278.967	74.219.662	15.059.305	74.219.662	15.059.305
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	376.688.690	411.688.690	184.900.000	226.788.690	380.420.000	31.268.690
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO - ASISTENTES ACADÉMICOS - DECANATURAS DE FACULTADES	345.158.386	438.747.695	221.935.088	216.812.607	437.245.248	1.502.447
3-01-002-02-02-03-0003-013	SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN; SERVICIOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN -CONTRATISTAS	920.850.039	1.310.193.455	1.301.765.318	8.428.137	1.301.763.318	8.430.137
3-01-002-02-02-03-0003-10	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y EL SUMINISTRO DE ESPACIO O TIEMPO PUBLICITARIOS	-	32.000.000	28.840.500	3.159.500	32.000.000	-
3-01-002-02-02-03-0005-061	SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA DE CONVENCIONES Y FERIAS	199.915.734	249.915.734	77.124.493	172.791.241	137.203.189	112.712.545
3-01-002-02-02-03-0005-062	MEMBRESÍAS	67.390.445	69.874.793	10.630.625	59.244.168	10.630.625	59.244.168
3-01-002-02-02-03-0007-011	SERVICIOS EDITORIALES, A COMISIÓN O POR CONTRATO FACULTADES Y CÁTEDRA UNESCO	7.729.479	7.729.479	-	7.729.479	-	7.729.479
3-01-002-02-02-03-0007-021	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	58.935.319	26.935.319	21.558.021	5.377.298	26.935.000	319
3-01-002-02-02-05-0002-00	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE – UAA	132.214.615	221.578.044	88.660.819	132.917.225	99.075.444	122.502.600
3-1-2-2-2-7-11	PRACTICAS ACADEMICAS	-	204.207.564	29.610.443	174.597.121	31.183.592	173.023.972
	SUBTOTAL RUBROS	2.183.161.674	3.062.149.740	2.039.244.969	1.022.904.771	2.530.676.078	531.473.662
	TOTALES	9.440.048.459	12.098.274.719	10.332.035.422	1.766.239.297	11.339.451.695	758.823.024
	%s de disponibilidades			85,401%	14,60%	93,728%	6,27%

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


La Facultad de Ingeniería reporta en aportes a la seguridad social y pensiones públicas, un valor de \$540.167.341 y en la Sección de Presupuesto, el mismo rubro aparece por \$497.344.261.

Situación similar se presenta con el Rubro seguridad pública, donde la Facultad registra \$382.618,533 y la Sección de Presupuesto reporta para este rubro \$ 352,411,381


De la misma manera en el rubro Compensar la Facultad reporta \$ 187,484,169 y la sección de presupuesto con \$174,639.270

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	47.420.860.774	45.130.006.070	42.188.739.885	88,97%
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.850.000	37.529.233.573	36.326.636.909	35.393.638.620	94,31%
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	33.976.422.817	33.179.001.277	32.514.668.512	95,70%
	Facultad de Ingeniería	5.402.690.042	6.868.466.819	6.846.609.054	6.609.725.120	96,23%
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.271.350.805	1.087.986.952	976.005.905	76,77%
	Facultad de Ingeniería	139.184.353	182.759.644	182.759.644	162.080.142	88,68%
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.197.060.241	995.483.708	865.290.979	72,28%
	Facultad de Ingeniería	139.184.353	159.469.797	159.469.797	131.455.851	82,43%
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951.991.000	1.084.399.710	1.064.164.972	1.037.673.224	95,69%
	Facultad de Ingeniería	155.886.654	170.106.093	170.106.093	164.421.715	96,66%
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.565.802.000	9.891.627.201	8.803.369.161	6.795.101.265	68,70%
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.159.291.338	2.706.667.000	1.897.905.263	60,07%
	Facultad de Ingeniería	448.676.470	497.344.261	448.676.470	299.804.199	60,28%
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.248.568.343	1.930.164.000	1.353.842.181	60,21%
	Facultad de Ingeniería	319.957.781	352.401.381	319.957.781	212.973.099	60,43%
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.428.639.094	2.379.546.161	2.334.764.721	96,13%
	Facultad de	355.069.749	386.513.469	382.738.698	369.948.840	95,71%

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



	Ingeniería					
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966.117.000	1.083.822.055	966.117.000	643.197.700	59,35%
	Facultad de Ingeniería	160.163.275	174.639.270	160.163.275	105.808.304	60,59%
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	143.615.756	117.585.000	82.872.300	57,70%
	Facultad de Ingeniería	19.491.730	23.497.279	19.491.730	13.037.700	55,49%
3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703.290.000	827.690.615	703.290.000	482.519.100	58,30%
	Facultad Ingeniería	116.582.378	135.041.835	116.582.378	76.267.070	56,48%
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	2.906.456.054	2.424.741.616	1.697.468.617	58,40%
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	1.053.003.437	824.713.933	720.427.843	68,42%
	Decanatura Facultad Ingeniería	74.278.967	89.278.967	74.219.662	71.500.442	80,09%
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.577.621.000	1.803.452.617	1.550.690.216	928.265.529	51,47%
	Decanatura Facultad Ingeniería	376.688.690	411.688.690	390.420.000	194.900.000	47,34%
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO- Asistentes Académicos- Decanaturas de Facultades	1.291.791.000	1.717.902.106	1.462.578.045	1.151.206.428	67,01%
	Facultad Ingeniería	345.158.386	438.747.695	437.245.248	221.935.088	50,58%
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	-	-	-	-
	Decanatura Facultad Ingeniería	93.589.309	-	-	-	-
3-01-002-02-02-03-0003-013	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la	11.763.535.000	14.102.368.478	13.581.433.678	12.736.736.499	90,32%

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

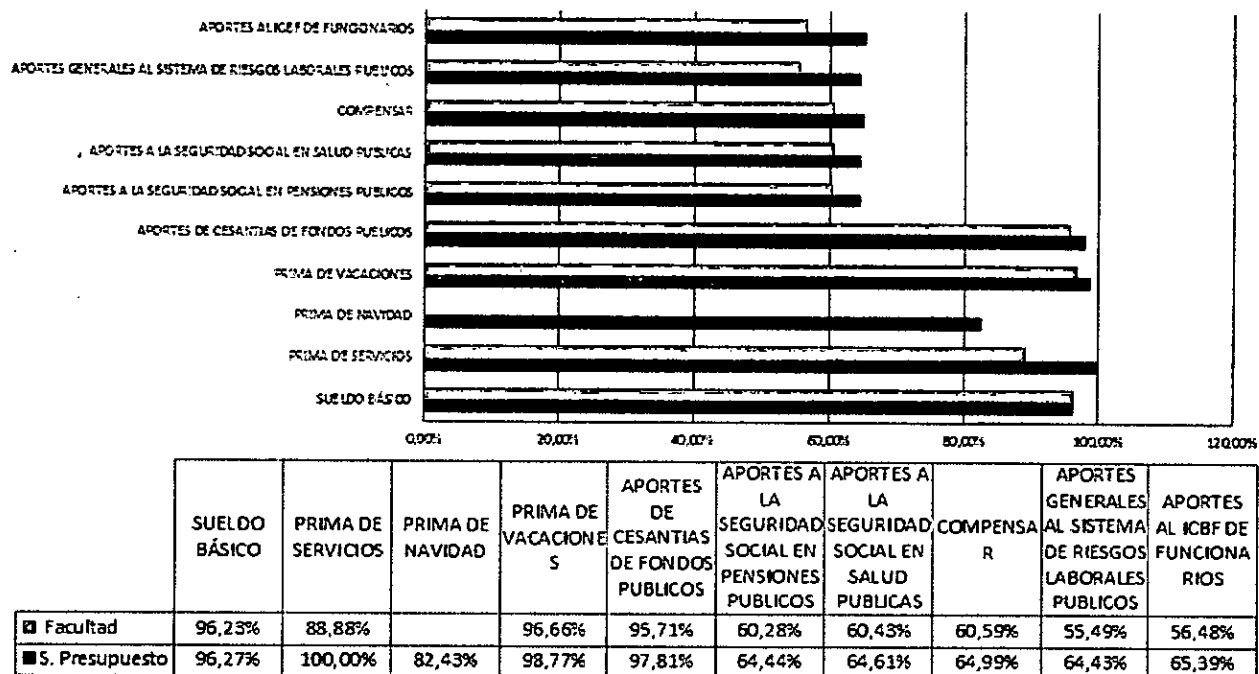
	información – Contratistas					
	Decanatura Facultad de Ingeniería	920.850.039	1.310.193.455	1.301.765.318	1.301.765.318	99,36%
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.785.174.990	988.306.744	815.172.486	45,66%
	Decanatura Facultad Ingeniería	199.915.734	249.915.734	137.203.189	77.124.493,00	30,86%
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	239.117.834	101.291.062	101.291.062	42,36%
	Decanatura Facultad Ingeniería	67.390.446	69.874.794	19.429.295	19.429.295	27,81%
3-01-002-02-02-03-0006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	3.260.874.000	2.556.806.482	1.287.322.201	734.534.426	28,73%
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	196.021.800	192.232.900	361,24%
	Decanatura Facultad Ingeniería	7.729.479	7.729.479	-	-	0,00%
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	277.515.351	220.718.498	46,86%
	Decanatura Facultad Ingeniería	58.935.319	26.935.319,39	26.935.000	21.558.021	80,04%
3-01-002-02-02-05-0002-00	Viáticos y gastos de viaje - UAA	1.387.822.000	1.222.572.464	526.402.940	318.899.757	26,08%
	Decanatura Facultad Ingeniería	132.214.615	221.578.044	99.075.444	88.660.819	40,01%
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	5.195.932.000	6.416.486.641	4.180.840.219	1.687.088.306	26,29%
3-01-002-02-02-07-0011-00	Prácticas Académicas Facultad Ingeniería	-	204.207.564	31.183.592	31.183.592	15,27%

Fuente: Sección de Presupuesto

Al evaluar la ejecución presupuestal remitida por la Sección de Presupuesto, teniendo como referencia la columna Total compromisos acumulados expedidos a 30 de septiembre de 2019, la ejecución presupuestal de los veintiún (21) Rubros asignados a la Facultad se encuentra en un 84,92% de ejecución.

 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	



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 el siguiente gráfico:



5. FACULTAD DE ARTES, ASAB.

El presupuesto asignado a la Facultad de Artes ASAB para la vigencia fiscal 2019, conforme a los traslados y adiciones realizados por valor de \$ 12.179.485.979, de acuerdo a la información reflejada por la Sección de Presupuesto, lo cual difiere de la reportada por la Facultad por valor de \$ 3.381.372.709 ; este valor se encuentra desagregado en los siguientes rubros:

RUBRO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Servicios de investigación y Desarrollo - Asistentes Académicos	\$ 125.873.632	\$ 62.936.816	\$ 62.936.816	50,0%
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	\$ 6.976.464	\$ 11.443.536	37,9%
Servicios de organización y asistencia de convenciones y ferias	\$ 458.148.345	\$ 305.234.500	\$ 152.913.845	66,6%
Prácticas Académicas	\$ 394.528.943	\$ 305.316.088	\$ 89.212.855	77,4%
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	\$ 21.600.000	\$ 79.508.988	21,4%



 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	

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	\$ 2.078.168.337	\$ 55.228.336	97,4%

La información suministrada por la Facultad Artes ASAB, en Excel en ocho (8) Hojas de cálculo, permite evidenciar que no se cuenta con la totalidad de los rubros asignados para la vigencia fiscal 2019.



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

gRUBRO PRESUPUESTAL		APROPACION			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	47.420.860.774	45.130.006.070	42.188.739.885	88,97%
3-01-001-02-01	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	29.566.850.000	37.529.233.573	36.326.636.909	35.393.638.620	94,31%
3-01-001-02-01-01-0001-00	Sueldo básico	26.914.877.000	33.976.422.817	33.179.001.277	32.514.668.512	95,70%
	Facultad Artes ASAB	4.788.752.737	5.971.303.906	5.915.699.111	5.728.312.716	95,93%
3-01-001-02-01-01-0009-00	PRIMA DE SERVICIOS PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.271.350.805	1.087.986.952	976.005.905	76,77%
	Facultad Artes ASAB	181.744.837	291.454.275	291.454.274	201.453.684	69,12%
3-01-001-02-01-01-0010-00	PRIMA DE NAVIDAD PROF. HORA CATEDRA	849.991.000	1.197.060.241	995.483.708	865.290.979	72,28%
	Facultad Artes ASAB	181.744.837	275.826.895	275.826.893	183.021.331	66,35%
3-01-001-02-01-01-0011-00	PRIMA DE VACACIONES PROF. HORA CATEDRA	951.991.000	1.084.399.710	1.064.164.972	1.037.673.224	95,69%
	Facultad Artes ASAB	203.554.428	224.604.786	224.604.786	217.026.417	96,63%
3-01-001-02-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	8.665.802.000	9.891.627.201	8.803.369.161	6.795.101.265	68,70%
3-01-001-02-02-01-0001-001	Aportes a la seguridad social en pensiones públicas	2.706.667.000	3.159.291.338	2.706.667.000	1.897.905.263	60,07%
	Facultad Artes ASAB	574.009.247	653.693.468	574.009.247	394.521.183	60,35%
3-01-001-02-02-02-0001-001	Aportes a la seguridad social en salud pública	1.930.164.000	2.248.568.343	1.930.164.000	1.353.842.181	60,21%
	Facultad Artes ASAB	409.334.427	462.182.793	409.334.427	284.732.682	61,61%
3-01-001-02-02-03-0001-001	Aportes de cesantías a fondos públicos	2.141.979.000	2.428.639.094	2.379.546.161	2.334.764.721	96,13%
	Facultad Artes ASAB	454.254.533	505.110.783	505.110.783	488.309.455	96,67%
3-01-001-02-02-04-0001-001	Compensar	966.117.000	1.083.822.055	966.117.000	643.197.700	59,35%
	Facultad Artes ASAB	204.826.860	218.179.908	204.826.860	130.281.780	59,71%
3-01-001-02-02-05-0001-001	Aportes generales al sistema de riesgo Públicos	117.585.000	143.615.756	117.585.000	82.872.300	57,70%
	Facultad Artes ASAB	24.936.528	29.013.308	24.936.528	17.431.500	60,08%
3-01-001-02-02-06-0001-001	Aportes al ICBF de funcionarios	703.290.000	827.690.615	703.290.000	482.519.100	58,30%
	Facultad Artes ASAB	149.148.367	166.743.148	149.148.367	101.195.020	60,69%

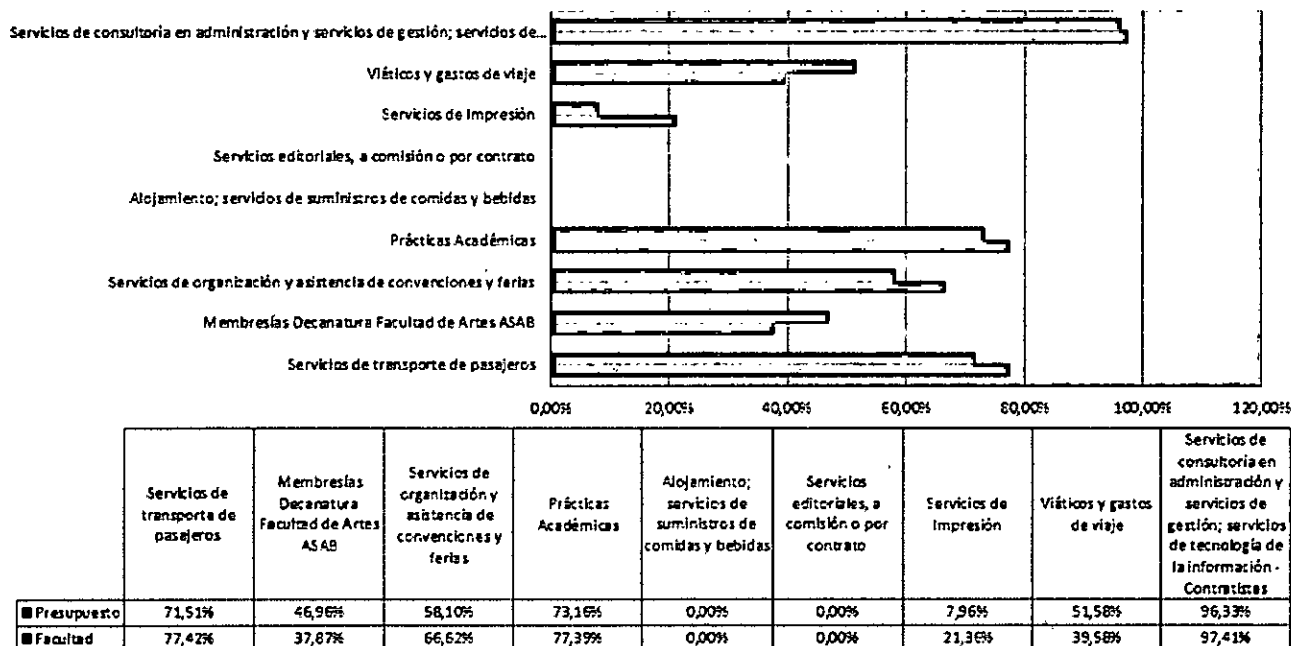
 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO		Código: EC-PR-005- FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

3-01-002-02-02-01	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	2.906.456.054	2.424.741.616	1.697.468.617	58,40%
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	1.053.003.437	824.713.933	720.427.843	68,42%
	Decanatura Facultad Artes - ASAB	27.896.128	27.896.128	-	-	0,00%
3-01-002-02-02-01-0002-00	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.577.621.000	1.803.452.617	1.550.690.216	928.265.529	51,47%
	Decanatura Facultad Artes - ASAB	85.989.370	62.000.000	48.000.000	44.335.074	71,51%
3-01-002-02-02-03-0001-01	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO- Asistentes Académicos- Decanaturas de Facultades	1.291.791.000	1.717.902.106	1.462.578.045	1.151.206.428	67,01%
	Facultad Artes ASAB	91.906.079	125.873.632	62.936.816	62.936.816	50,00%
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!
	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	14.102.368.478	13.581.433.678	12.736.736.499	90,32%
	Decanatura Facultad Artes - ASAB	2.147.724.673	2.133.396.673	2.071.690.823	2.054.994.892	96,33%
3-01-002-02-02-03-0005-061	Servicios de organización y asistencia	1.113.275.000	1.785.174.990	988.306.744	815.172.486	45,66%
	Decanatura Facultad Artes - ASAB	378.148.345	458.148.345	307.294.500	266.199.500,00	58,10%
3-01-002-02-02-03-0005-06	Membresías	201.439.000	239.117.834	101.291.062	101.291.062	42,36%
	Decanatura Facultad Artes - ASAB	14.598.453	18.420.000	8.650.709	8.650.709	46,96%
3-01-002-02-02-03-0006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	3.260.874.000	2.566.806.482	1.287.322.201	734.634.426	28,73%
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	196.021.800	192.232.900	361,24%
	Decanatura Facultad Artes - ASAB	104.406.410	35.000.000	-	-	0,00%
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	277.515.351	220.718.498	46,86%
	Decanatura Facultad Artes - ASAB	31.702.578	101.108.988,34	21.600.000	8.050.517	7,96%
3-01-002-02-02-05-0002-00	Viáticos y gastos de viaje - UAA	1.387.822.000	1.222.572.464	526.402.940	318.899.757	26,08%
	Decanatura Facultad Artes - ASAB	93.748.283	25.000.000	16.894.248	12.894.248	51,58%
3-01-002-02-02-07	BIENESTAR E INCENTIVOS	5.195.932.000	6.416.486.641	4.180.840.219	1.687.088.306	26,29%
3-01-002-02-02-07-0009-00	Prácticas Académicas Facultad Artes - ASAB	-	394.528.943	300.632.961	288.632.961	73,16%

Al evaluar la ejecución presupuestal remitida por la Sección de Presupuesto, teniendo como referencia la columna Total compromisos acumulados expedidos a 30 de septiembre de 2019, la ejecución presupuestal de los veintiún (21) Rubros asignados a la Facultad se encuentra en un **86,15%**.

 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	

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 el siguiente gráfico:





CONCLUSIONES

La información suministrada por las Facultades difiere con la que se maneja la Sección de Presupuesto, lo que hace que las dos no sea confiables ni seguras, lo que genera riesgos de presentar informes con errores en la información, Indicadores falsos, toma de decisiones erradas, etc.

Se reitera por parte de la Oficina Asesora de Control Interno, la necesidad de definir y realizar el cálculo del porcentaje de ejecución presupuestal con un solo método utilizando los valores de los Certificados de Registro Presupuestales, 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 registran Rubros con cargo a una denominada *Facultad de Ciencias y Matemáticas* que no pertenece a la estructura orgánica de la universidad así:

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



RUBRO PRESUPUESTAL		APROPIACION		TOTAL COMPROMISOS	EJECUC. PRESUP.	
CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	ACUMULADO		
3-01-002-02-02-01-0001-00	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	873.305.000	1.053.003.437	720.427.843	68,42%	228.289.504
	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	1.803.452.617	928.265.529	51,47%	252.762.401
	Desarrollo Académico Facultad Ciencias y Matemáticas	-	8.853.800	-		
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	14.102.368.478	12.736.736.499	90,32%	520.934.800
	Desarrollo Académico Facultad de Ciencias y Matemáticas	-	62.936.820	34.284.024	54,47%	
3-01-002-02-02-03-0007-021	Servicios de impresión	328.109.000	471.060.122	220.718.498	46,86%	193.544.771
	Desarrollo Académico Facultad Ciencias y Matemáticas	-	4.385.900,00	-	0,00%	4.385.900

En el cuadro anterior se observa la ejecución del rubro correspondiente a contratistas con un porcentaje de 54,47%.

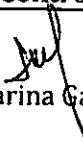
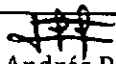
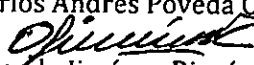
En los seguimientos realizados, se percibe la necesidad de coordinar con todas las dependencias relacionadas con el manejo presupuestal de la Universidad, **una evaluación y balance del nuevo Plan de Cuentas** aplicado en este primer semestre del 2019, puesto que, en ocasiones se e dificulta resolver 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."

Importante definir e implementar la apreciación sobre el tema de ejecuciones presupuestales en las Facultades, realizada por el Decano de la Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales en oficio del 22 de julio del presente año: "Es necesario que la Sección de Presupuesto se comprometa a que, al inicio de cada mes máximo el día 5, enviar la información correspondiente a la ejecución y movimiento de los diferentes rubros que manejan las decanaturas. Lo anterior para

 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	

poder realizar la correspondiente conciliación de saldos y captura de novedades en los archivos de las Facultades, sobre todo en el caso de los reembolsos que se realicen por parte de los docentes y funcionarios en las legalizaciones de avances académicos."

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