	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 1 de 13

**FECHA DE AUDITORIA:** 11, 12, 13, 14, 15, 18, 19, 20, 21 y 22 de septiembre de 2023

**PROCESO AUDITADO:** GESTIÓN FINANCIERA (Deudores)

**No. DE AUDITORIA:** 023-2023

**RESPONSABLE DEL PROCESO:** YISELA MENDEZ ROJAS, LILIANA PATRICIA BARRERA BENÍTEZ

**OBJETIVO DE LA AUDITORIA:** Verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión de Calidad, los requisitos aplicables de la Norma ISO 9001:2015 4.4, 5.1, 5.2, 5.3, 6, 7, 8.2, 8.7, 9.1, 9.2, 10, gestión del riesgo y normatividad interna y externa referente a deudores por servicios educativos, arrendamientos, gestión de cobro.

**PERSONAS ENTREVISTADAS:**

- No aplica

**1. FORTALEZAS DETECTADAS:**


- Se recibió información completa y oportunamente de deudores educativos.

**2. DEBILIDADES DETECTADAS:**


- No se recibió los contratos de arrendamientos necesarios para el desarrollo de la auditoria.
- No se registra procedimientos institucionales para gestión de cobro de cartera orientados a recuperación y salvaguardar los recursos.
- El manejo de la cartera no se encuentra centralizado.

**3. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES:**


No.	NC	OBS	DESCRIPCIÓN
1	X		No fue implementada la versión número 3 del formato de autorización descuento por nomina (FO-A-TH-09-01) registrado en el Sistema

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 2 de 13


			Integrado de Gestión de Calidad, teniendo en cuenta que no presenta la descripción del cargo del funcionario que autoriza y se adiciona espacio para la huella, generando incumplimiento a la Norma ISO 9001:2015 requisito 6.3 que hace referencia a la “planificación de los cambios”
<b>2</b>	<b>X</b>		Se evidenció que el estudiante Sandra Milena Rodríguez Beltrán c.c. 68295199 del programa Especialización en pedagogía presenta una deuda por conceptos educativos por valor de TRECIENOS CINCUENTA MIL PESOS (\$350.000) verificado el balance deudores a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) presentando incumplimiento a la norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1 y al procedimiento para autorización descuentos por diferentes conceptos (PD-A-TH-09) teniendo en cuenta que se incumplió lo pactado en el formato autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) autorizado por William Tamara Polo identificado con cedula de ciudadanía 73122183 debido a que en el auxiliar de enero a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) no se registra pago de la primera cuota en el mes de JULIO 2022 por valor adeudado.
<b>3</b>	<b>X</b>		Se evidenció que el estudiante Camilo Alejandro Chaparro Sánchez c.c. 1117533336 del programa Maestría en Ciencias biológicas presenta una deuda por conceptos educativos por valor de OCHENTA Y NUEVE MIL CINCUENTA Y TRES (\$89.053) verificado el balance deudores a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera), generando incumplimiento a la norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1 y al procedimiento para autorización descuentos por diferentes conceptos (PD-A-TH-09) teniendo en cuenta que se incumplió lo pactado en el formato autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) autorizado por Ruby Sánchez Sánchez identificado con cedula de ciudadanía 40778442 debido a que en el auxiliar de enero a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) no se registra pago de la primera cuota en el mes de JULIO 2022 por valor adeudado.
<b>4</b>	<b>X</b>		Se evidenció que el estudiante Julio Cesar Amaya Reyes identificada c.c. 17650696 del programa Maestría en Gestión y Evaluación de Proyectos presenta una deuda por conceptos educativos por valor de CUARENTA Y

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 3 de 13


			SEIS MIL OCHOCIENTOS VEINTICINCO (\$46.825) verificado el balance deudores a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) presentando incumplimiento a la norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1 y al procedimiento para autorización descuentos por diferentes conceptos (PD-A-TH-09) teniendo en cuenta que no se llevó a cabo lo pactado en el formato autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) debido a que en el auxiliar de enero a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) no se registra pago de la primera cuota en el mes de JULIO 2022 por valor adeudado.
5	X		Se evidenció que el estudiante Yurli Del Pilar Martinez Mazabel identificada c.c. 1117497009 del programa Maestría en Tecnologías de la Información y la Comunicación presenta una deuda por conceptos educativos por valor de CIENTO OCHENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS DIECISIETE (\$184.517) verificado el balance deudores a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera), lo anterior genera incumplimiento a la norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1 y al procedimiento para autorización descuentos por diferentes conceptos (PD-A-TH-09) teniendo en cuenta que no se llevó a cabo lo pactado en el formato autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) debido a que en el auxiliar de enero a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) no se registra pago de la primera cuota en el mes de JULIO 2022 por valor adeudado.
6	X		Se evidencia incumplimiento a lo registrado en el formato autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) establecido en el procedimiento para autorización descuentos por diferentes conceptos (PD-A-TH-09) y la norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1, teniendo en cuenta que las cuotas aprobadas fueron así: Abril y mayo de 2022 cada una de CIENTO SEIS MIL PESOS (\$106.000) respectivamente y junio de 2022 por valor de CIENTO OCHO MIL PESOS (\$108.000) de la estudiante Ingrid Julieth Jiménez Arias c.c. 1117529024 autorizado descuento por Paola Andrea Rodríguez Betancourt c.c. 1117532097 y en auxiliar enviado por Gestión Financiera se registran el 01/04/2022 tres (03) cuotas cada una de CIEN

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 4 de 13


			MIL PESOS (\$100.000), numero de comprobante de registro 2200021 de la fecha mencionada. Además, en el libro balance cuenta a diciembre 2022, no se evidencio registro de los VEINTE MIL PESOS (\$20.000) de diferencia.
7			Se evidencia incumplimiento a lo registrado en el formato autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) establecido en el procedimiento para autorización descuentos por diferentes conceptos (PD-A-TH-09) y la norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1, teniendo en cuenta que la cuota fue aprobada así: Abril de 2022 por valor de SEISCIENTOS MIL PESOS (\$600.000) del estudiante Juan Carlos Marulanda Trujillo c.c. 1105871017 autorizado descuento por nomina para Miguel Leonardo Sánchez Fajardo c.c. 1117534236 y en auxiliar enviado por Gestión Financiera se registran descuentos por nomina realizado en las fechas de 27/05/2022 y 30/06/2022 por valor de TRESCIENTOS MIL PESOS(\$300.000), número de comprobante de registro 2200024 del 05/04/2022.
8	X		Se evidencia incumplimiento a lo registrado en el formato autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) establecido en el procedimiento para autorización descuentos por diferentes conceptos (PD-A-TH-09) y la norma ISO 9001:2015 requisito 7.5 y 8.1, teniendo en cuenta que las cuotas para el mes de abril, mayo, junio y julio de 2022 se aprobaron por un valor de DOSCIENTOS CINCO MIL PESOS(\$205.000) respectivamente para el estudiante Yeiney Montilla Giraldo c.c. 40730840 descuento autorizado por Huber Bustos Hurtado c.c 18502125, valor que no coincide con la deuda registrada para descuento por nómina de los meses mencionados anteriormente, teniendo en cuenta que en el auxiliar enviado por Gestión Financiera se observa registro con fecha de 19/04/2022 para cuatro (4) cuotas por valor de DOSCIENTOS MIL PESOS (\$200.000), numero de comprobante 2200031. Además, en el libro balance cuenta a diciembre 2022, no se evidencio registro de los \$20.000 de diferencia

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 5 de 13

<b>9</b>	<b>X</b>	Se evidencia incumplimiento a lo registrado en el formato autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) establecido en el procedimiento para autorización descuentos por diferentes conceptos (PD-A-TH-09) y la norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1, teniendo en cuenta que la cuota fue acordada así: Junio de 2022 por valor de UN MILLÓN OCHOCIENTOS MIL PESOS (\$1.800.000) del estudiante José Antonio Pastrana Lizcano c.c. 1117498549 autorizado descuento por Miller Correa Vélez c.c. 6804362 y en auxiliar enviado por Gestión Financiera se registran descuentos por nomina así: 27/07/2022 valor de OCHOCIENTOS MIL PESOS (\$800.000) y 26/12/2022 valor de UN MILLÓN DE PESOS (\$1.000.000) número de comprobante de registro 2200014 del 28/02/2022.
<b>10</b>	<b>X</b>	Se evidencia incumplimiento a la norma ISO 9001:2015 requisito 8.1 dado que el estudiante Franklin Yeferson Soto Ortiz identificado c.c. 1117528485 del programa maestría Ciencias de la educación registrado en el balance de deudores a diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera) presenta deuda por valor de UN MILLÓN CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS CUARENTA Y DOS (\$1.144.742) a la cuenta de Deudores Fraccionamiento Servicios Educativos - Posgrado Acuerdo 25/2020 - 07/2021 CSU con número de cuenta 131701004005 y verificado en el Sistema Misional Chaira modulo auxiliar de Tesorería presenta solicitud con estado RECHAZADA con el siguiente motivo "se rechaza la solicitud falto la huella del índice derecho en la carta de instrucciones igualmente en el titulo valor pagare, realice las correcciones y envíe nuevamente la solicitud"
<b>11</b>	<b>X</b>	A fecha de la auditoria se evidencia incumplimiento al Acuerdo No. 12 de 2020 C.S.U y a la Norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1, debido a que revisado el balance de deudores a 31 de diciembre de 2022 y el libro auxiliar de cuenta tercero y centro de costos de 01 de enero a 31 diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera) observamos que a los deudores por concepto de Fraccionamiento Servicios Educativos – Pregrado no se les realizó gestión de cobro a la deuda y presenta un total


	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 6 de 13

		<p>de DIEZ MILLONES SESENTA Y DOS MIL QUINIENTOS (\$10.062.500) pendiente por recaudo, registrados así:</p> <table> <tr> <th>NOMBRE</th><th>CEDULA</th><th>DEUDA</th></tr> <tr><td>Álvaro Ernesto Pulido Merchán</td><td>1117547302</td><td>\$377.452</td></tr> <tr><td>Dayan Sneider Zúñiga Fierro</td><td>1006512536</td><td>\$316.008</td></tr> <tr><td>Duban Ramiro Ramírez Medina</td><td>1117543078</td><td>\$173.807</td></tr> <tr><td>Héctor Hernández Tovar</td><td>1117489882</td><td>\$377.454</td></tr> <tr><td>Jairo Hernando Castro Narváez</td><td>1012416040</td><td>\$ 316.008</td></tr> <tr><td>Jhon Jairo Sánchez Perdomo</td><td>7732200</td><td>\$377.454</td></tr> <tr><td>Jonatan Andrés Galindo Muñoz</td><td>1080294496</td><td>\$ 377.458</td></tr> <tr><td>Andrés Alexis Escobar Ramírez</td><td>1118023967</td><td>\$316.008</td></tr> <tr><td>Yonathan Andrés Bermeo Orozco</td><td>1117529693</td><td>\$377.454</td></tr> <tr><td>Yessica Paola Anacona Martínez</td><td>1117550225</td><td>\$284.406</td></tr> <tr><td>Angie Paola Duarte Calderón</td><td>1117544304</td><td>\$97.382</td></tr> <tr><td>Brayan Alexander Varón Morales</td><td>1117540249</td><td>\$377.454</td></tr> <tr><td>Jonathan Fabian Lugo Santamaria</td><td>1117499301</td><td>\$284.406</td></tr> <tr><td>José Devir Chilito Vargas</td><td>1119214895</td><td>\$316.008</td></tr> <tr><td>Juan David Lopera Velásquez</td><td>1117535097</td><td>\$316.008</td></tr> <tr><td>Julián Andrés Guevara Montes</td><td>1124292600</td><td>\$363.936</td></tr> <tr><td>Laura Natalia Hurtado Perdomo</td><td>1117543353</td><td>\$284.406</td></tr> <tr><td>Luz Angelica Cárdenas Rubio</td><td>1121221736</td><td>\$307.231</td></tr> <tr><td>Milton Andrés Bocanegra Portela</td><td>1117508708</td><td>\$175.364</td></tr> <tr><td>Oscar Alejandro Pérez Cárdenas</td><td>1117548264</td><td>\$347.608</td></tr> <tr><td>Sneyder Restrepo González</td><td>1026574011</td><td>\$377.452</td></tr> <tr><td>Carmen Yiseth Sánchez González</td><td>1117885144</td><td>\$347.608</td></tr> <tr><td>Sergio Stiven Lopez Cedeño</td><td>1116923816</td><td>\$158.004</td></tr> <tr><td>Cesar Augusto Bermúdez Nasayo</td><td>1117530841</td><td>\$377.454</td></tr> <tr><td>Cristian Andres Castro Murcia</td><td>1007499098</td><td>\$377.454</td></tr> <tr><td>Ronaldo Cabrera Pimentel</td><td>1006550223</td><td>\$1.158.700</td></tr> <tr><td>Reynaldo Marles Tierradentro</td><td>1117521153</td><td>\$ 347.608</td></tr> <tr><td>Raúl Alfonso Vargas García</td><td>17690535</td><td>\$377.454</td></tr> <tr><td>Paola Andrea Ordoñez Pasaje</td><td>1004214275</td><td>\$ 377.454</td></tr> </table>	NOMBRE	CEDULA	DEUDA	Álvaro Ernesto Pulido Merchán	1117547302	\$377.452	Dayan Sneider Zúñiga Fierro	1006512536	\$316.008	Duban Ramiro Ramírez Medina	1117543078	\$173.807	Héctor Hernández Tovar	1117489882	\$377.454	Jairo Hernando Castro Narváez	1012416040	\$ 316.008	Jhon Jairo Sánchez Perdomo	7732200	\$377.454	Jonatan Andrés Galindo Muñoz	1080294496	\$ 377.458	Andrés Alexis Escobar Ramírez	1118023967	\$316.008	Yonathan Andrés Bermeo Orozco	1117529693	\$377.454	Yessica Paola Anacona Martínez	1117550225	\$284.406	Angie Paola Duarte Calderón	1117544304	\$97.382	Brayan Alexander Varón Morales	1117540249	\$377.454	Jonathan Fabian Lugo Santamaria	1117499301	\$284.406	José Devir Chilito Vargas	1119214895	\$316.008	Juan David Lopera Velásquez	1117535097	\$316.008	Julián Andrés Guevara Montes	1124292600	\$363.936	Laura Natalia Hurtado Perdomo	1117543353	\$284.406	Luz Angelica Cárdenas Rubio	1121221736	\$307.231	Milton Andrés Bocanegra Portela	1117508708	\$175.364	Oscar Alejandro Pérez Cárdenas	1117548264	\$347.608	Sneyder Restrepo González	1026574011	\$377.452	Carmen Yiseth Sánchez González	1117885144	\$347.608	Sergio Stiven Lopez Cedeño	1116923816	\$158.004	Cesar Augusto Bermúdez Nasayo	1117530841	\$377.454	Cristian Andres Castro Murcia	1007499098	\$377.454	Ronaldo Cabrera Pimentel	1006550223	\$1.158.700	Reynaldo Marles Tierradentro	1117521153	\$ 347.608	Raúl Alfonso Vargas García	17690535	\$377.454	Paola Andrea Ordoñez Pasaje	1004214275	\$ 377.454
NOMBRE	CEDULA	DEUDA																																																																																										
Álvaro Ernesto Pulido Merchán	1117547302	\$377.452																																																																																										
Dayan Sneider Zúñiga Fierro	1006512536	\$316.008																																																																																										
Duban Ramiro Ramírez Medina	1117543078	\$173.807																																																																																										
Héctor Hernández Tovar	1117489882	\$377.454																																																																																										
Jairo Hernando Castro Narváez	1012416040	\$ 316.008																																																																																										
Jhon Jairo Sánchez Perdomo	7732200	\$377.454																																																																																										
Jonatan Andrés Galindo Muñoz	1080294496	\$ 377.458																																																																																										
Andrés Alexis Escobar Ramírez	1118023967	\$316.008																																																																																										
Yonathan Andrés Bermeo Orozco	1117529693	\$377.454																																																																																										
Yessica Paola Anacona Martínez	1117550225	\$284.406																																																																																										
Angie Paola Duarte Calderón	1117544304	\$97.382																																																																																										
Brayan Alexander Varón Morales	1117540249	\$377.454																																																																																										
Jonathan Fabian Lugo Santamaria	1117499301	\$284.406																																																																																										
José Devir Chilito Vargas	1119214895	\$316.008																																																																																										
Juan David Lopera Velásquez	1117535097	\$316.008																																																																																										
Julián Andrés Guevara Montes	1124292600	\$363.936																																																																																										
Laura Natalia Hurtado Perdomo	1117543353	\$284.406																																																																																										
Luz Angelica Cárdenas Rubio	1121221736	\$307.231																																																																																										
Milton Andrés Bocanegra Portela	1117508708	\$175.364																																																																																										
Oscar Alejandro Pérez Cárdenas	1117548264	\$347.608																																																																																										
Sneyder Restrepo González	1026574011	\$377.452																																																																																										
Carmen Yiseth Sánchez González	1117885144	\$347.608																																																																																										
Sergio Stiven Lopez Cedeño	1116923816	\$158.004																																																																																										
Cesar Augusto Bermúdez Nasayo	1117530841	\$377.454																																																																																										
Cristian Andres Castro Murcia	1007499098	\$377.454																																																																																										
Ronaldo Cabrera Pimentel	1006550223	\$1.158.700																																																																																										
Reynaldo Marles Tierradentro	1117521153	\$ 347.608																																																																																										
Raúl Alfonso Vargas García	17690535	\$377.454																																																																																										
Paola Andrea Ordoñez Pasaje	1004214275	\$ 377.454																																																																																										
12	X	<p>Se evidencia incumplimiento al Acuerdo No. 12 de 2020 C.S.U y a la norma ISO 9001:2015 requisito 7.5 y 8.1 dado que el estudiante Geyber Andrés Maya Hernández c.c. 1118026090 del programa Ingeniería De Alimentos Florencia registrado en el balance de deudores a diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera) presenta deuda por valor de OCHENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS (\$89.734) a la cuenta de Deudores Fraccionamiento Servicios Educativos - Profesional Acuerdo 12-25 De 2020 C.S.U número de cuenta</p>																																																																																										

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 7 de 13


			131701003007 y verificada la gestión de cartera realizada se observa ACUERDO DE PAGO DEUDA MATRÍCULA FINANCIERA por valor de QUINIENTOS QUINCE MIL SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS (\$515.749) con dos cuotas fijas de DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS (\$257.874) con fecha límite de pago fecha de 07/12/2022 y 27/12/2022 y según el auxiliar de enero a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) no presenta pago de la segunda cuota por valor de DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS (\$257.874), sin embargo, en el balance solo refleja la deuda mencionada inicialmente. Además, el acuerdo de pago enviado como evidencia no presenta firma del acreedor.
<b>13</b>	<b>X</b>		A fecha de la auditoria se evidencio que la estudiante Angie Paola Duarte Calderón c.c. 1117544304 del programa Psicología, presenta una deuda por valor de NOVENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS (\$ 97.382), según balance de deudores a 31 de diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera) además, no se encuentra dentro de los registros libro auxiliar de cuenta tercero y centro de costos de 01 de enero a 31 diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera), ni gestión de cobro a la deuda. Generando incumplimiento al Acuerdo 12 de 2020 C.S.U y a la Norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1
<b>14</b>	<b>X</b>		Se evidencia incumplimiento al Acuerdo No. 25 de 2020 C.S.U y a la norma ISO 9001:2015 requisito 7.5 y 8.1 dado que el estudiante Luis Guillermo Pérez Ramírez c.c. 98475373 registrado en el balance de deudores a diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera) presenta deuda por valor de TRESCIENTOS MIL SESENTA Y DOS (\$300.062) a la cuenta de Deudores Fraccionamiento Servicios Educativos – Posgrado y verificada la gestión de cartera realizada se observa ACUERDO DE PAGO DEUDA MATRÍCULA FINANCIERA, firmado el 21/11/2022, por valor de TRESCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y CUATRO (\$398.394) con dos cuotas fijas de CIENTO NOVENTA Y NUEVE MIL CIENTO NOVENTA Y SIETE (\$199.197) con fecha límite de




	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 8 de 13

			pago de 30/11/2022 y 20/12/2022 respectivamente y según el auxiliar de enero a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) no presenta pago de las cuotas pactadas.																								
<b>15</b>	<b>X</b>		<p>A fecha de la auditoria se evidencio que la estudiante Carmen Yiseth Sánchez Gonzales c.c 1117885144 del programa Licenciatura en Ingles, presenta una deuda por valor de TRECIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS OCHO PESOS (\$347.608), según balance de deudores a 31 de diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera) además, no se encuentra dentro de los registros libro auxiliar de cuenta tercero y centro de costos de 01 de enero a 31 diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera), ni gestión de cobro a la deuda. Generando incumplimiento al Acuerdo 12 de 2020 C.S.U y a la Norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1</p>																								
<b>16</b>	<b>X</b>		<p>Se evidencia incumplimiento al Acuerdo No. 25 de 2020 C.S.U y a la Norma ISO 9001:2015 requisito 7.5 y 8.1 dado que los estudiantes mencionados, registran en el balance de deudores a diciembre de 2022 (enviado por Gestión Financiera) deuda por concepto de deudores Fraccionamiento servicios educativos –posgrado y según el auxiliar de enero a diciembre 2022 (enviado por Gestión Financiera) no presentan registros de pago, pese a que se les envió el 11 de octubre de 2022 oficio con asunto “solicitud de pago con ocasión al fraccionamiento de matrícula financiera”, suscrito por rectoría.</p> <p>Se registra un valor total de SETENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL SETECIENTOS VEINTINUEVE (\$72.453.729) discriminados de la siguiente forma:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE</th><th>CEDULA</th><th>DEUDA</th><th>OFICIO</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Angel Alberto Ortiz Paredes</td><td>1077920319</td><td>\$2.225.888</td><td>R-839</td></tr> <tr> <td>Carlos Eduardo Garnica Felix</td><td>15876482</td><td>\$2.225.888</td><td>R-842</td></tr> <tr> <td>Claudia Patricia Giraldo Giraldo</td><td>40732716</td><td>\$3.434.228</td><td>R-843</td></tr> <tr> <td>Cristian Camilo Cardozo Dorado</td><td>1117491045</td><td>\$2.861.856</td><td>R-844</td></tr> <tr> <td>Diana Emeli Celis Ossa</td><td>40782597</td><td>\$1.889.999</td><td>R-845</td></tr> </tbody> </table>	NOMBRE	CEDULA	DEUDA	OFICIO	Angel Alberto Ortiz Paredes	1077920319	\$2.225.888	R-839	Carlos Eduardo Garnica Felix	15876482	\$2.225.888	R-842	Claudia Patricia Giraldo Giraldo	40732716	\$3.434.228	R-843	Cristian Camilo Cardozo Dorado	1117491045	\$2.861.856	R-844	Diana Emeli Celis Ossa	40782597	\$1.889.999	R-845
NOMBRE	CEDULA	DEUDA	OFICIO																								
Angel Alberto Ortiz Paredes	1077920319	\$2.225.888	R-839																								
Carlos Eduardo Garnica Felix	15876482	\$2.225.888	R-842																								
Claudia Patricia Giraldo Giraldo	40732716	\$3.434.228	R-843																								
Cristian Camilo Cardozo Dorado	1117491045	\$2.861.856	R-844																								
Diana Emeli Celis Ossa	40782597	\$1.889.999	R-845																								




	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 9 de 13


			Diana Maria Urquina Lozada	40614657	\$1.260.000	R-846
			Didier Humberto Cuesta Ramírez	1117498779	\$1.430.928	R-847
			José Walter Cabrera	1119213668	\$489.999	R-864
			Juan Carlos Muñoz Melo	1117539283	\$1.780.710	R- 865
			Jhon Jalver Perdomo Gómez	17657899	\$3.434.228	R-862
			Juan Manuel Espinosa Ferla	1118028524	\$2.861.856	R-867
			Juliana Botero Trujillo	1117551874	\$860.247	R-869
			Leidy Johana Cruz Palencia	1077012658	\$2.543.872	R-870
			Luz de María Navarro Do Santos	41056155	\$798.800	R-872
			Mayra Alejandra Álvarez Dussan	1020791805	\$2.150.616	R-873
			Erinson Criollo Castaño	1117500943	\$3.434.228	R-852
			Fernando Muñoz Anacona	1081699780	\$2.861.856	R-853
			Franklin Yeferson Soto Ortiz	1117528485	\$1.144.742	R-854
			German Medina Triviño	17631547	\$4.424.126	R-855
			Hernán Felipe Marín Morales	1098336595	\$2.861.856	R-857
			Jesica Andrea Fonseca Restrepo	1118025999	\$3.779.998	R-858
			Jhohan Leandro Escovar Montoya	1117519282	\$944.999	R-859
			Jhon Kennet Palma Coello	1110552028	\$2.543.872	R-860
			Johan Sebastián Susunaga Alarcón	1117545428	\$2.520.000	R-861
			Yuly Marcela Polo Artunduaga	1083882921	\$1.260.000	R-885
			Yhonatan Saul Jimenez Calderon	1117528556	\$2.765.078	R-883
			Sandra Milena Cedeño	40779377	\$1.144.742	R-880

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 10 de 13


			Artunduaga			
			Robinson Rivera Osorio	16188365	\$2.765.078	R-877
			Miller Adolfo Espinosa Buitrago	1117531551	\$ 2.520.000	R-874
			Grace Fernanda Rada Rico	1078747641	\$2.861.856	R-856
			Ruben Dario Quintero Reyes	1117539536	\$860.247	R-878
			Yovani Alfonso Martínez Nieto	17356066	\$2.240.000	R-884
			Paola Andrea Cardenas Aponte	1117530528	\$1.271.936	R-875
17	X		Se genera incumplimiento al procedimiento seguimiento a deudores reportados para recolección de cartera (PD-S-GJ-25) numeral 25.8 y la Norma ISO 9001:2015 requisito 8.1 teniendo en cuenta que a la fecha de la auditoria no se evidencia cobro jurídico a deudores por arrendamiento reportados como otras cuentas por cobrar de difícil cobro. Presentando un valor total de TRECE MILLONES NOVECIENTOS VEINTISIETE MIL QUINIENTOS TREINTA (\$13.927.530) registrados así:			
			NOMBRE	CEDULA	DEUDA	
			Angela Daniela Orozco Marles	1117529472	\$177.120	
			Aracely Del Socorro Graciano Oliveros	26636920	\$98.000	
			Diego Andrés Valencia Muñoz	16187419	\$331.900	
			Fabian Arciniegas Figueroa	80854005	\$6.483.560	
			Jhon Jairo Vergara Polo	176505871	\$2.991.641	
			Willian Figueroa Tamayo	176490815	\$3.845.309	
18	X		De acuerdo con la información suministrada por la Oficina de Gestión Financiera y la Oficina Asesora Jurídica, se evidencia incumplimiento al procedimiento seguimiento a deudores reportados para recolección de cartera (PD-S-GJ-25) y a la Norma ISO 9001:2015 requisitos 7.5 y 8.1, debido a que no se encontró gestión de cobro de cartera a los deudores por arrendamiento mencionados a continuación y presenta un valor total de recaudo pendiente por CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS TREINTA Y DOS (\$43.696.732)			

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 11 de 13

			<table> <tr> <th>NOMBRE</th> <th>CEDULA</th> <th>SALDO</th> </tr> <tr> <td>Marisol Ochoa Alfonso</td> <td>40782370</td> <td>\$2.705.234</td> </tr> <tr> <td>Maritza España Cortes</td> <td>40782222</td> <td>\$594.400</td> </tr> <tr> <td>Nestory Gallego Ramirez</td> <td>40761524</td> <td>\$20.000</td> </tr> <tr> <td>William Alfredo Lozada Barrera</td> <td>14011183</td> <td>\$66.302</td> </tr> <tr> <td>Yenica Lorena Sereno Torres</td> <td>1117814750</td> <td>\$3.968.000</td> </tr> <tr> <td>Yenni Leon Virguez</td> <td>40077118</td> <td>\$125.275</td> </tr> <tr> <td>Yerson Reinaldo Jimenez Ospina</td> <td>1117505772</td> <td>\$7.523.245</td> </tr> <tr> <td>Adrian Mauricio Figueroa</td> <td>1032383022</td> <td>\$14.798.417</td> </tr> <tr> <td>Carlos Alberto Medina Álvarez</td> <td>17648988</td> <td>\$5.197.869</td> </tr> <tr> <td>Cristian Camilo Castro Figueroa</td> <td>1090174964</td> <td>\$5.817.649</td> </tr> <tr> <td>Jhoann Mauricio Vergara Ochoa</td> <td>1019084856</td> <td>\$2.880.341</td> </tr> </table>	NOMBRE	CEDULA	SALDO	Marisol Ochoa Alfonso	40782370	\$2.705.234	Maritza España Cortes	40782222	\$594.400	Nestory Gallego Ramirez	40761524	\$20.000	William Alfredo Lozada Barrera	14011183	\$66.302	Yenica Lorena Sereno Torres	1117814750	\$3.968.000	Yenni Leon Virguez	40077118	\$125.275	Yerson Reinaldo Jimenez Ospina	1117505772	\$7.523.245	Adrian Mauricio Figueroa	1032383022	\$14.798.417	Carlos Alberto Medina Álvarez	17648988	\$5.197.869	Cristian Camilo Castro Figueroa	1090174964	\$5.817.649	Jhoann Mauricio Vergara Ochoa	1019084856	\$2.880.341
NOMBRE	CEDULA	SALDO																																					
Marisol Ochoa Alfonso	40782370	\$2.705.234																																					
Maritza España Cortes	40782222	\$594.400																																					
Nestory Gallego Ramirez	40761524	\$20.000																																					
William Alfredo Lozada Barrera	14011183	\$66.302																																					
Yenica Lorena Sereno Torres	1117814750	\$3.968.000																																					
Yenni Leon Virguez	40077118	\$125.275																																					
Yerson Reinaldo Jimenez Ospina	1117505772	\$7.523.245																																					
Adrian Mauricio Figueroa	1032383022	\$14.798.417																																					
Carlos Alberto Medina Álvarez	17648988	\$5.197.869																																					
Cristian Camilo Castro Figueroa	1090174964	\$5.817.649																																					
Jhoann Mauricio Vergara Ochoa	1019084856	\$2.880.341																																					
19	X		<p>Verificado el libro de cuentas por tercero de arrendamiento desde 01/01/2022 hasta 31/12/2022 se evidencia registros de deuda a cargo de BANCOLOMBIA S.A de vigencias anteriores por valor de UN MILLÓN CIENTO SESENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO (\$1.164.288) y causación mensual por valor de SEISCIENTOS NOVENTA MIL (\$690.000) de los meses de enero a diciembre de 2022 para un total de OCHO MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA MIL (8.280.000) y un único recaudo de QUINIENTOS ONCE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO (511.288) referente a reintegro de energía correspondiente a noviembre y diciembre del año 2021, generando una deuda tota IOCHO MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y TRES MIL (8.933.000)0 para la cual no se evidencio en las fechas de auditoria soportes de la gestión y/o pagos realizados en las vigencias mencionadas. Lo anterior genera incumplimiento al procedimiento seguimiento a deudores reportados para recolección de cartera (PD-S-GJ-25) numeral 25.1 y la Norma ISO 9001:2015 requisito 8.1</p>																																				
20	X		<p>No se evidencio gestión de cobro para las deudas causadas en la vigencia 2022 por arrendamientos y que presentan saldos según el libro balance cuenta, tercero y centro de costos a diciembre de la vigencia mencionada por un valor toral de VEINTE MILLONES NOVECIENTOS VEINTINUEVE</p>																																				

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 12 de 13

		<p>MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y DOS (\$20.929.492), generando incumplimiento al procedimiento seguimiento a deudores reportados para recolección de cartera (PD-S-GJ-25) y la Norma ISO 9001:2015 requisito</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE</th><th>CEDULA</th><th>SALDO ACTUAL</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Adelaida Galan Herrera</td><td>26634543</td><td>453.600</td></tr> <tr><td>Adrian Mauricio Figueroa</td><td>1032383022</td><td>694.800</td></tr> <tr><td>Ana Lilia Parra Pineda</td><td>40775132</td><td>117.600</td></tr> <tr><td>Aracely Del Socorro Graciano Oliveros</td><td>26636920</td><td>902.000</td></tr> <tr><td>Bancolombia S.A.</td><td>890903938</td><td>8.933.000</td></tr> <tr><td>Carlos Alberto Medina Álvarez</td><td>17648988</td><td>449.400</td></tr> <tr><td>Cristian Camilo Castro Figueroa</td><td>1090174964</td><td>27.600</td></tr> <tr><td>Fabian Arciniegas Figueroa</td><td>80854005</td><td>423.600</td></tr> <tr><td>Jhoann Mauricio Vergara Ochoa</td><td>1019084856</td><td>734.400</td></tr> <tr><td>Maria Claudia Cuesta Parra</td><td>40765469</td><td>4.993.692</td></tr> <tr><td>Marisol Ochoa Alfonso</td><td>40782370</td><td>808.800</td></tr> <tr><td>Maritza España Cortes</td><td>40782222</td><td>146.400</td></tr> <tr><td>Nestory Gallego Ramirez</td><td>40761524</td><td>92.600</td></tr> <tr><td>Raquel Xiomara Cespedes Betancourt</td><td>40611359</td><td>244.000</td></tr> <tr><td>William Alfredo Lozada Barrera</td><td>14011183</td><td>808.800</td></tr> <tr><td>Yenni Leon Virguez</td><td>40077118</td><td>481.200</td></tr> <tr><td>Yerson Reinaldo Jimenez Ospina</td><td>1117505772</td><td>618.000</td></tr> </tbody> </table> <p>8.1.</p>	NOMBRE	CEDULA	SALDO ACTUAL	Adelaida Galan Herrera	26634543	453.600	Adrian Mauricio Figueroa	1032383022	694.800	Ana Lilia Parra Pineda	40775132	117.600	Aracely Del Socorro Graciano Oliveros	26636920	902.000	Bancolombia S.A.	890903938	8.933.000	Carlos Alberto Medina Álvarez	17648988	449.400	Cristian Camilo Castro Figueroa	1090174964	27.600	Fabian Arciniegas Figueroa	80854005	423.600	Jhoann Mauricio Vergara Ochoa	1019084856	734.400	Maria Claudia Cuesta Parra	40765469	4.993.692	Marisol Ochoa Alfonso	40782370	808.800	Maritza España Cortes	40782222	146.400	Nestory Gallego Ramirez	40761524	92.600	Raquel Xiomara Cespedes Betancourt	40611359	244.000	William Alfredo Lozada Barrera	14011183	808.800	Yenni Leon Virguez	40077118	481.200	Yerson Reinaldo Jimenez Ospina	1117505772	618.000
NOMBRE	CEDULA	SALDO ACTUAL																																																						
Adelaida Galan Herrera	26634543	453.600																																																						
Adrian Mauricio Figueroa	1032383022	694.800																																																						
Ana Lilia Parra Pineda	40775132	117.600																																																						
Aracely Del Socorro Graciano Oliveros	26636920	902.000																																																						
Bancolombia S.A.	890903938	8.933.000																																																						
Carlos Alberto Medina Álvarez	17648988	449.400																																																						
Cristian Camilo Castro Figueroa	1090174964	27.600																																																						
Fabian Arciniegas Figueroa	80854005	423.600																																																						
Jhoann Mauricio Vergara Ochoa	1019084856	734.400																																																						
Maria Claudia Cuesta Parra	40765469	4.993.692																																																						
Marisol Ochoa Alfonso	40782370	808.800																																																						
Maritza España Cortes	40782222	146.400																																																						
Nestory Gallego Ramirez	40761524	92.600																																																						
Raquel Xiomara Cespedes Betancourt	40611359	244.000																																																						
William Alfredo Lozada Barrera	14011183	808.800																																																						
Yenni Leon Virguez	40077118	481.200																																																						
Yerson Reinaldo Jimenez Ospina	1117505772	618.000																																																						
21	X	<p>Se evidencia incumplimiento a la Norma ISO 9001:2015 requisito 8.1, y a la Ley 1066 del 2006 “por la cual se dictan normas para la normalización de la cartera pública y se dictan otras disposiciones” en sus artículos 1 y 2 pertinentes a gestión y procedimiento para el recaudo de cartera, aunado a lo anterior, en el informe final de auditoría externa realizado por la Contraloría General de la República se registró Hallazgo con posible incidencia administrativa y disciplinaria N°10 Gestión de cartera - cuentas de difícil recaudo al cual no se ha dado cumplimiento en el plan de mejoramiento suscrito con el ente de control, según las acciones de mejora y actividades propuestas.</p>																																																						
22	X	<p>Es importante que en el formato FO-A-TH-09-01 Autorización descuento por nomina en lo correspondiente a “aprobado Div.de Servicios Activos” se registre la persona responsable de realizar la aprobación para así tener control y fijar responsabilidades en caso de modificaciones en lo acordado.</p>																																																						

	<b>FORMATO PARA EL INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> FO-E-GC-02-04	<b>VERSIÓN:</b> 3	<b>FECHA:</b> 21-10-2021	<b>PÁGINA:</b> 13 de 13

<b>23</b>	<b>X</b>	Sería importante que los formatos de autorización descuento por nómina (FO-A-TH-09-01) se presente en original con sus respectivas firmas para su proceso de descuento de nómina o posterior cargue de deuda en caso de ser necesario, teniendo en cuenta que para la verificación de documentación de la auditoria se observó la autorización fotocopiada de Liceth Natalia Cuéllar Álvarez identificada con cedula de ciudadanía 1117513697.
<b>24</b>	<b>X</b>	Sería adecuado que el formato FO-A-TH-09-01 " <i>Autorización descuento por nómina</i> " sea diligenciado correctamente, puesto que se evidenció que, en algunos procesos de financiamientos, en el apartado diligenciado por los estudiantes correspondiente a la cedula de ciudadanía registran el número de cedula del funcionario que autoriza el descuento por nómina.

**Reporte de No conformidades:**

No. No Conformidades 21 No Observaciones. 03

**ANEXOS:** N/A

**Fecha de presentación del informe:** 22 de septiembre de 2023

**Nombre del Auditor:** Diana Fernanda Bermeo Mantilla, Fabio Beltrán Perdomo, Yessica Alejandra Suaza Obregón, Richard Fabian Cuellar Leal



**Firma del Auditor:** \_\_\_\_\_