

**INFORME FINAL PRÁCTICA EMPRESARIAL
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
OFICINA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO**

**JOHANA VILLAMIZAR SANDOVAL
CÓDIGO 1091052288**

**UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
CONTADURÍA PÚBLICA
PAMPLONA
2019**

**INFORME FINAL PRÁCTICA EMPRESARIAL
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
OFICINA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO**

**JOHANA VILLAMIZAR SANDOVAL
CÓDIGO 1091052288**

**Informe presentado como requisito final para optar al
Título de contador público**

**Supervisor de Práctica
JULIA TERESA CAÑAS JAIMES**

**UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
CONTADURÍA PÚBLICA
PAMPLONA
2019**

DEDICATORIA

A Dios todopoderoso, por darme salud, inteligencia, sabiduría, entendimiento y la capacidad de asumir y superar todos los obstáculos que se me presentaron durante el proceso. A mis padres, hermanos, tía y padrino quienes me brindaron apoyo y amor incondicional en todo momento y fueron mi pilar fundamental para poder lograr esta meta.

AGRADECIMIENTOS

Agradezco a la Universidad de Pamplona, a los docentes que han sido participes de todo el proceso académico aportando todos sus conocimientos y enseñanzas, a mi tutora de práctica profesional quien me oriento durante todo el proceso, a la oficina de Contabilidad y presupuesto por darme la oportunidad de realizar mi práctica profesional es esa dependencia.

TABLA DE CONTENIDO

ABSTRACT.....	7
INTRODUCCIÓN.....	8
1. INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL.....	9
1.1 RESEÑA HISTÓRICA DE LA EMPRESA.....	9
ASPECTOS CORPORATIVOS.....	10
1.1.1 Misión.....	10
1.1.2 Visión.....	10
1.1.3 Objetivos.....	10
1.1.4 Valores.....	10
1.1.5 Principios.....	12
1.2 DIAGNOSTICO.....	14
1.2.1 Organigrama.....	15
1.2.2 DOFA.....	16
1.3 DESCRIPCIÓN DEL ÁREA DE TRABAJO.....	17
1.3.1 Ubicación.....	17
1.3.2 Objetivo.....	17
1.3.3 Ambiente laboral.....	17
1.3.4 Equipo de trabajo.....	17
1.4 FUNCIONES COMO PASANTE.....	19
1.5 ESTRUCTURACIÓN DE LA PROPUESTA DE MEJORAMIENTO.....	20
1.5.1 Titulo.....	20
1.5.2 Objetivo general.....	20
1.5.3 Objetivos específicos.....	20
1.5.4 JUSTIFICACIÓN.....	21
1.5.5 CRONOGRAMA.....	22
2. DESARROLLO PROPUESTA DE MEJORAMIENTO.....	24
2.1 TITULO.....	24
2.2 MARCO NORMATIVO.....	24
2.3 MARCO CONCEPTUAL.....	25

2.4	PROCEDIMIENTO ENLACES CONTABLES	31
2.4.1	CONTABILIDAD IG. - Módulo inventario	31
2.4.2	CONTABILIDAD IG. - Módulo de pagaduría.	35
2.4.3	CONTABILIDAD IG. - Módulo de talento humano	37
2.5	PROCEDIMIENTO ENLACES PRESUPUESTALES.	41
2.5.1	Módulo de pagaduría.....	41
2.5.2	Módulo de talento humano	45
	CONCLUSIONES	49
	RECOMENDACIONES	50
	ALCANCES DE LA PRÁCTICA	51
	BIBLIOGRAFÍA.....	52
	ANEXOS	53

ABSTRACT

The manual of procedures on the purification of accounting links at the University of Pamplona, specifically in the accounting and budgeting unit it is carried out with the aim of properly and sequentially monitoring the collection of accounting information in detail, orderly and systematic interlocking with the pay, human talent and warehouse units, including control activities to achieve integrity and reliability of information through authorization, validation and association of accounting accounts.

At the time of the manual, information is collected from the different accounting and budgetary modules, comparing the information on the management platform with the general catalogue of accounts, the current resolutions and amendments, if the recorded information is incorrect, that is, the concept of income, discharge or budget item does not coincide, the account is deleted, the modification is made and finally the new record is associated.

During the procedure carried out, it is identified that some of the accounts that are recorded in each accounting and budgetary link, they contain errors which render the information unreliable and which at the time of making a record either of the pay, human talent and inventories unit, the system does not allow it to be registered because the link is closed.

INTRODUCCIÓN

La dinámica en los procesos contables y financieros del sector público, busca dar respuesta a las distintas formas de información, que permitan un estado eficiente y eficaz en la revelación de la situación económica, financiera, social y ambiental de las entidades públicas.

En 2015 la contaduría general de la nación inicia un proceso de convergencia a estándares internacionales de información financiera y como estrategia se divide en tres grupos las entidades del sector: - marco normativo para empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público. – marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público. –marco normativo para entidades de gobierno.

En el caso de la Universidad de Pamplona, se encuentra catalogada como una entidad de gobierno, con su respectivo marco normativo; por tanto aplica la carta circular N° 003 DEL 19 de Noviembre de 2018. Estas entidades inician el proceso de convergencia intensificando las acciones de depuración, reclasificación, medición, eliminación e incorporación de los distintos elementos que conforman los estados financieros. Con el proceso de convergencia para estas entidades, se exige que sea continuo, es decir, las entidades deben seguir en la dinámica de reflejar la realidad financiera y controlar sus recursos como lo establece la circular.

Por ello el trabajo tiene como finalidad la depuración tanto de enlaces contables como presupuestales que tiene la oficina de contabilidad y presupuesto con las dependencias de pagaduría, almacén y talento humano de la universidad de Pamplona, permitiendo así que se revele en forma fidedigna la realidad económica, financiera y patrimonial de la universidad, acompañada cada decisión de la revisión y avales del comité de sostenibilidad contable.

1. INFORME DE PRÁCTICA EMPRESARIAL UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

1.1 RESEÑA HISTÓRICA DE LA EMPRESA

La Universidad de Pamplona nació en 1960, como institución privada, bajo el liderazgo de Presbítero José Faría Bermúdez. En 1970 fue convertida en Universidad Pública del orden departamental, mediante el decreto No 0553 del 5 de Agosto de 1970 y en 1971 el Ministerio de Educación Nacional la facultó para otorgar títulos profesionales según Decreto No. 1550 del 13 de Agosto. Durante los años sesenta y setenta, la Universidad creció en la línea de formación de licenciados y licenciadas, en la mayoría de las áreas que debían ser atendidas en el sistema educativo: Matemáticas, Química, Biología, Ciencias Sociales, Pedagogía, Administración Educativa, Idiomas Extranjeros, Español – Literatura y Educación Física.

En los años ochenta la Institución dio el salto hacia la formación profesional en otros campos del saber, etapa que inició a finales de esa década con el Programa de Tecnología de Alimentos. Posteriormente en los años noventa fueron creados en los campos de las Ciencias Naturales y Tecnológicas, los Programas de Microbiología con énfasis en Alimentos, las Ingenierías de Alimentos y Electrónica y la Tecnología en Saneamiento Ambiental. En el campo de la Ciencias Socioeconómicas, el programa de Administración de Sistemas, inicialmente como tecnología y luego a nivel profesional.

Hoy, la Universidad ha ampliado significativamente su oferta educativa logrando atender nuevas demandas de formación profesional, generadas en la región o en la misma evolución de la ciencia, el arte, la técnica y las humanidades. Cumple esta tarea desde todos los niveles de la Educación Superior: pregrado, posgrado y educación continuada, y en todas las modalidades educativas: presencial, a distancia y con apoyo virtual; lo cual, le ha permitido proyectarse tanto en su territorio como en varias regiones de Colombia y del Occidente de nuestro país vecino y hermano Venezuela.

Esta labor es desarrollada gracias a un equipo de profesionales altamente formados en las mejores universidades del país y del exterior, a nivel de especializaciones, maestrías y doctorados, y a una gestión administrativa eficiente. A su vez el proceso de crecimiento y cualificación de la Universidad ha estado acompañado por la construcción de una planta física moderna, con amplios y confortables espacios para la labor académica, organizados en un ambiente de convivencia con la naturaleza; lo mismo con la dotación de laboratorios y modernos sistemas de comunicación y de información, que hoy le dan ventajas comparativas en el cumplimiento de su Misión.

El Proyecto Institucional de la Universidad, su carta de navegación, expresa el espíritu abierto y democrático que la caracteriza, y su compromiso con el desarrollo regional y nacional; lo mismo, en sus estrategias se proyecta la dinámica organizacional, administrativa y operativa mediante la cual logra la eficiencia en el cumplimiento de sus propósitos académicos, sociales y productivos.

De acuerdo con la ley 30 de 1992, la Universidad de Pamplona se identifica como una entidad de régimen especial, con autonomía administrativa, académica, financiera, patrimonio independiente, personería jurídica y perteneciente al Ministerio de Educación Nacional.

ASPECTOS CORPORATIVOS

1.1.1 MISIÓN

La Universidad de Pamplona, en su carácter público y autónomo, suscribe y asume la formación integral e innovadora de sus estudiantes, derivada de la investigación como práctica central, articulada a la generación de conocimientos, en los campos de las ciencias, las tecnologías, las artes y las humanidades, con responsabilidad social y ambiental

1.1.2 VISIÓN.

Ser una Universidad de excelencia, con una cultura de la internacionalización, liderazgo académico, investigativo y tecnológico con impacto binacional, nacional e internacional, mediante una gestión transparente, eficiente y eficaz.

1.1.3 OBJETIVOS

Administrar un Sistema de Información contable y financiera bajo principios de confiabilidad, oportunidad y de acuerdo a la normatividad vigente, con el fin de suministrar información financiera como soporte a la toma de decisiones al interior de la organización y al cumplimiento de los lineamientos establecidos por los entes de control del Estado.

Administrar el Recurso Financiero de la Universidad brindando apoyo bajo preceptos de oportunidad y eficacia contribuyendo a la ejecución efectiva de las actividades misionales y administrativas de la Institución

1.1.4 VALORES

Los Comunidad Universitaria de la Universidad de Pamplona se comprometen a orientar su trabajo bajo los siguientes valores:

- **Tolerancia:** Es en la Universidad donde se conjugan varias formas de vida, estratos sociales, culturas, razas, pensamientos, ideas y demás características de

las personas que hacen parte de todo el ente Universitario. Nuestra Universidad mantiene este principio que garantiza la interacción de todas las personas y así cumplir las expectativas y metas propuestas.

- **Respeto:** La Comunidad Universitaria de la Universidad de Pamplona es justa, cuidadosa, respetuosa, amable, culta y considerada en su relación con los estudiantes, jefes, subalternos, compañeros, proveedores y con la comunidad en general. Comprende que su condición de empleado público y/o Contratista implica asumir la más alta y delicada responsabilidad ciudadana que le encarga la Institución para el servicio de la colectividad.

- **Honestidad:** El Servidor Público y/o Contratista actúa con pudor, decoro y recato, tiene responsabilidad consigo mismo y con los demás, en relación con la calidad de su trabajo, el compromiso con la Institución y el desarrollo de sus funciones, dando ejemplo de rectitud ante los demás Servidores Públicos y comunidad en general.

- **Prudencia:** Valor institucional que rige la reflexión y consideración del efecto que puede producir nuestro obrar en todos los ámbitos que son ofrecidos por la Universidad de Pamplona sean prestados en forma, adecuada, oportuna y suficiente.

- **Responsabilidad Laboral:** El Servidor Público y/o Contratista cumple debidamente las funciones y objetos y asume las consecuencias de las decisiones, actos u omisiones.

- **Responsabilidad Institucional:** Las actividades diarias realizadas por la Comunidad Universitaria de la mano con el manejo eficiente de los recursos deben ejecutarse de modo que se cumplan con excelencia, calidad, oportunidad para el cumplimiento de los objetivos y metas Institucionales.

- **Responsabilidad Social:** La Universidad de Pamplona desde las diferentes instancias académico administrativas apoyaran las actividades y ejercicios de la Ciudadanía encaminadas al desarrollo local, regional y nacional, especialmente aquellas que permitan mejorar las condiciones de vida de los sectores vulnerables de nuestra Comunidad.

- **Responsabilidad Ambiental:** Promover a través del cumplimiento de la normatividad externa aplicable el cuidado del medio ambiente para garantizar la calidad de vida de la Comunidad Universitaria y de las generaciones futuras, por medio de prácticas responsables dentro del enfoque de sostenibilidad ambiental y eficiencia en los procesos y recursos.

- **Compromiso:** El Servidor Público y/o Contratista debe reflejar con su trabajo y desempeño, el deber y compromiso con la Institución y con la comunidad en su condición de empleados públicos.
- **Trabajo en Equipo:** El Servidor Público y/o Contratista intercambia acciones, experiencias e ideas para lograr un resultado, armonizando sus labores para el cumplimiento de metas propuestas y asegurando un rápido y efectivo desarrollo de los objetivos comunes.
- **Solidaridad:** Se entiende como el sentimiento que impulsa a los Servidores y/o Contratistas de la Universidad de Pamplona a prestar ayuda mutua, adoptando una forma de comportamiento que encamine a nuevos beneficios para la vida individual e institucional.

1.1.5 PRINCIPIOS

Se entiende por principio el primer instante de la existencia de algo, lo que se acepta en esencia, origen y fundamento. Son las bases o normas morales que deben prevalecer, unidos a valores comunes y a una misión institucional, siendo claramente identificados logrará el desarrollo organizacional, Los principios adoptados por la Universidad de Pamplona son:

- **Equidad:** Es la disposición de ánimo que moviliza a la Institución para dar a cada quien lo que merece. Expresa de manera directa el sentido de la justicia con que se actúa dentro de la Institución, por ejemplo en el proceso de toma de decisiones, en los sistemas de evaluación y en las formas de reconocimiento del mérito académico; en un contexto más general, en la atención continua a las exigencias de principio que se desprenden de la naturaleza del servicio público en la educación, por ejemplo la no discriminación en todos los órdenes, el reconocimiento de las diferencias y la aceptación de las diversas culturas, religiones y de sus múltiples manifestaciones.
- **Celeridad:** Rapidez y oportunidad con la que se deben realizar las diversas actuaciones administrativas. El Servidor Público y/o Contratista debe realizar los procesos asignados de manera rápida y oportuna, evitando la ejecución de trámites innecesarios.
- **Pertinencia:** Es la capacidad de la Institución para responder a las necesidades del medio. Necesidades a las que la Institución no responde de manera pasiva, sino proactiva, entendida como la preocupación por transformar el contexto en el que se opera, en el marco de los valores que inspiran a la Institución y la definen.
- **Flexibilidad:** Es la capacidad para adaptarse rápidamente a nuevos cambios en aras de lograr una mejor convivencia y entendimiento con los demás. Incorporar

en los programas el principio de flexibilidad, que favorezca un diálogo permanente entre las ciencias y la cultura universal y local que se deriva de las tendencias, hacia un mundo globalizado.

- **Mejoramiento Continuo:** Acción permanente realizada, con el fin de aumentar la capacidad para cumplir y optimizar el desempeño La Universidad de Pamplona aplicará todos los procedimientos e instrumentos que le permitan responder oportunamente a los cambios del entorno, contando con un personal comprometido en la búsqueda de resultados excelentes en su gestión, mediante el cumplimiento de sus deberes con competencia, diligencia, respeto al usuario, oportunidad y calidad.

- **Colaboración:** Los Servidores Públicos y/o Contratista de la Universidad de Pamplona deben realizar aquellas tareas que por su naturaleza o modalidad sean las estrictamente inherentes a su cargo, siempre que ellas resulten necesarias para mitigar, neutralizar y/o superar las dificultades que enfrenten en nuestra Institución.

- **Eficacia:** Realización de actividades planificadas para alcanzar el logro de los resultados esperados.

- **Austeridad:** Restricción y manejo consciente de los recursos asignados. Los Servidores públicos de la Universidad de Pamplona, deben obrar con sobriedad y racionalización en el uso de los recursos, de tal manera que proyecten una imagen de transparencia en su gestión, calidad en sus funciones y cuidado y preservación del medio ambiente.

- **Eficiencia:** Es la mejor utilización social y económica de los recursos administrativos, técnicos y financieros disponibles para que los servicios que son ofrecidos por la Universidad de Pamplona sean prestados en forma, adecuada, oportuna y suficiente.

- **Universalidad:** Es la garantía de la protección para todas las personas, sin ninguna discriminación, en todas las etapas de la vida.

1.2 DIAGNOSTICO

La oficina de contabilidad y presupuesto tiene como objetivo administrar un sistema de información contable y financiera bajo principios de confiabilidad, oportunidad y de acuerdo a la normatividad vigente, con el fin de suministrar información financiera como soporte a la toma de decisiones al interior de la organización y al cumplimiento de los lineamientos establecidos por los entes de control del estado.

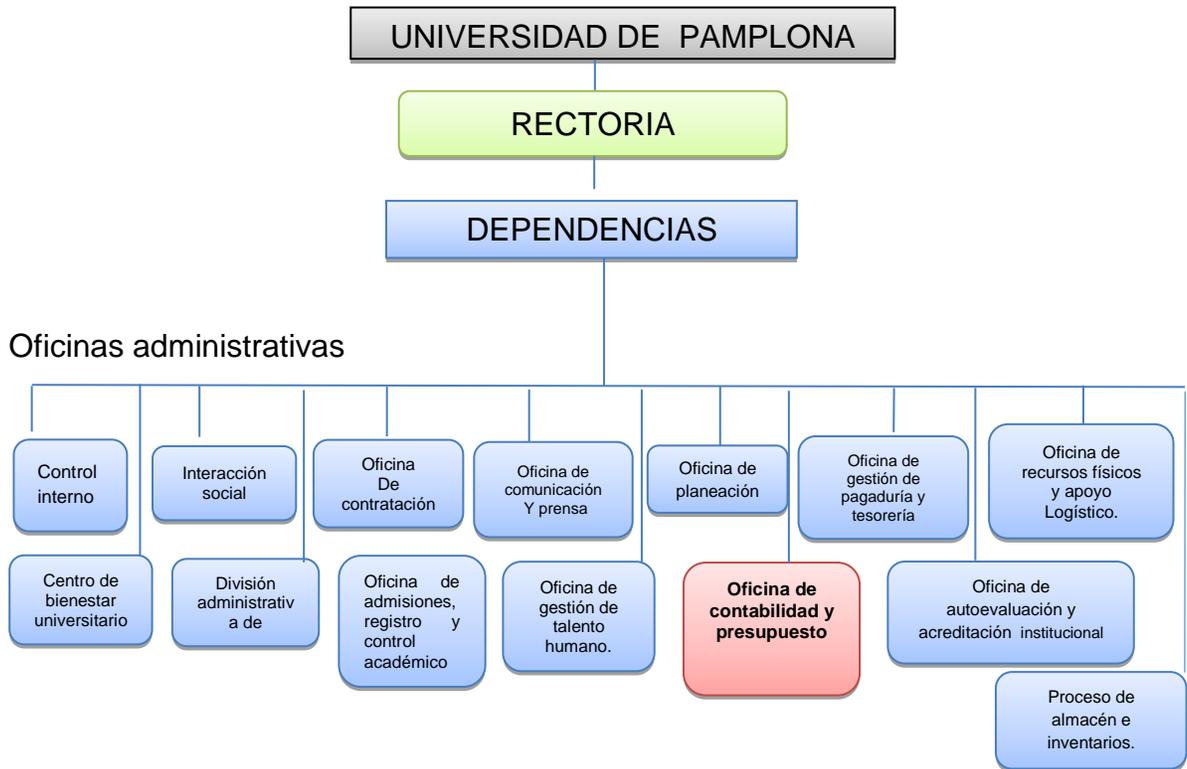
También administra el Recurso Financiero de la Universidad brindando apoyo bajo preceptos de oportunidad y eficacia contribuyendo a la ejecución efectiva de las actividades misionales y administrativas de la Institución.

Según el análisis Dofa, el cual es planteado como elemento indispensable en cualquier entidad, ya sea de carácter público o privado, permite ver las fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas frente a las cuales está enfrentada la organización y de allí obtener un diagnostico que permita superar las debilidades y aprovechar las fortalezas y oportunidades.

Una de las ventajas que tiene la dependencia de contabilidad y presupuesto es que maneja un sistema contable y financiero desarrollado para las necesidades propias de la entidad llamado Gestasoft, que permite realizar todos los procesos pertinentes entre ellos: elaboración y presentación de información exógena, elaboración y presentación de informes contables y presupuestales, expedición de causación de pago, registro presupuestal, certificado de disponibilidad presupuestal, adiciones y reducciones presupuestales, traslado presupuestal, cuentas por pagar, solicitudes, legalización y reembolso de cajas menores.

Esta dependencia a través de la aplicación del análisis DOFA presenta una debilidad, debido a que no se ha realizado una revisión detallada de cada cuenta contable que tiene enlace tanto contable como presupuestal con las dependencias de talento humano, inventarios, pagaduría y tesorería, donde las cuentas que se encuentran entrelazadas de forma errónea afectan de manera directa a la oficina de contabilidad y presupuesto

1.2.1 ORGANIGRAMA¹



¹Fuente: Creación propia

1.2.2 DOFA

DEBILIDADES	OPORTUNIDADES
<ul style="list-style-type: none"> - Con la actualización del plan único de cuentas en el decreto 2483 de 2018, se presentan cambios en el sistema debido a que algunas cuentas no se encuentran parametrizadas por dicha actualización. - Al realizar los diferentes informes se evidencia que el objeto de las dependencias tienen enlaces cerrados que afectan el proceso contable. - Los funcionarios de la dependencia atienden a las necesidades diarias relegando temporalmente las acciones vigentes de actualización de los distintos cambios que resultan al dar cumplimiento a la normatividad expedida por la contaduría general de la nación, realizándose en la mayoría de los casos, días antes a la rendición del informe. 	<ul style="list-style-type: none"> - Cuenta con un personal altamente calificado que hacen que todas las tareas asignadas se puedan cumplir satisfactoriamente, de manera oportuna. - Crear un plan de capacitación de la mano del personal del CIADTI.
FORTALEZAS	AMENAZAS
<ul style="list-style-type: none"> - Cuenta con un software propio para la consolidación de la información contable como lo es Gestasoft. - Cumplimiento de normas contables y legales vigentes. 	<ul style="list-style-type: none"> - Emitir informes financieros inexactos, al tener información contable mal clasifica. - La constante rotación de personal en las diferentes dependencias. - La contaduría general de la nación día a día emite versiones actualizadas de los distintos planes de cuentas, las cuales deben actualizarse al interior de la entidad.

1.3 DESCRIPCIÓN DEL ÁREA DE TRABAJO

1.3.1 UBICACIÓN

Se encuentra ubicada en el Bloque Administrativo Pedro de Urzúa se localiza entre la Facultad de Ciencias Agrarias y el Edificio Padre José Rafael Faría Bermúdez. Alberga a la Secretaria General, la Rectoría, la Dirección Administrativa y Financiera, las oficinas de Pagaduría y Tesorería, Control Interno, Presupuesto y Contabilidad, Planeación, Control Interno, Asesoría Jurídica Gestión del Talento Humano, Oficina de Control Interno Disciplinario, Icetex, Apoyo al Egresado, Adquisiciones y Almacén, Planeación.

1.3.2 OBJETIVO

Administrar un sistema de información contable y financiera bajo principios de confiabilidad, oportunidad y de acuerdo a la normatividad vigente, con el fin de suministrar información financiera como soporte a la toma de decisiones al interior de la organización y al cumplimiento de los lineamientos establecidos por los entes de control del estado.

También administra el Recurso Financiero de la Universidad brindando apoyo bajo preceptos de oportunidad y eficacia contribuyendo a la ejecución efectiva de las actividades misionales y administrativas de la Institución.

1.3.3 AMBIENTE LABORAL

Está orientada bajo valores morales, con objetivos específicos orientados de manera honesta y sincera, donde los trabajadores se sienten a gusto cumpliendo cada una de sus funciones; el ambiente laboral es agradable donde existe cooperación, apoyo, comprensión y entendimiento.

1.3.4 EQUIPO DE TRABAJO



Profesional universitario.

- Elaboración de la relación de facturas (FGP-37 v 00) Solicitud Devolución de IVA.
- Revisión de los extractos bancarios de las cuentas bancarias donde se realizaron los pagos de los bienes y servicios objetos de devolución de IVA.
- Reporte mensual de informe servicio de la deuda a la contraloría general del departamento, el Ministerio de Hacienda y Contraloría General de la nación.
- Apoyo para la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Técnico administrativo

- Elaboración de certificados de disponibilidad presupuestal.
- Seguimiento al sistema integrado de gestión.
- Adiciones y reducciones CDP.
- Traslados presupuestales.
- Realizar el RP y causación de la Nómina TC Administrativa.
- Realizar el RP y causación de la Nómina Bienestar Universitario.

Auxiliar contable

- Elaboración de registros presupuestales de arrendamientos de los CREAD.
- Elaboración de registros presupuestales de contratos de obra y de contratos de bienes y servicios.
- Elaboración de registros de ayudas económicas a estudiantes.
- Elaboración de registros presupuestales de docentes ocasionales, docentes hora cátedra, tutores y pasantías.

Contratista

- Realización de causaciones de pago de viáticos y gastos de desplazamiento solicitados por los diferentes ordenadores del gasto (vicerrectoría Administrativa, vicerrectoría Académica, vicerrectoría de Investigaciones e Interacción social).
- Realización de las causaciones de pago de las bonificaciones concedidas a los docentes de planta que dictan los diferentes seminarios de las maestrías y especializaciones.
- Tramite de las causaciones de pago de los Gastos de desplazamiento de los docentes que dictan seminarios de maestrías y especializaciones.

Archivo.

- Clasificar y organizar el archivo de vigencias anteriores que aún se encuentra en la Oficina para su transferencia al archivo central.
 - Clasificar, organizar y archivar los documentos e informes generados en la Oficina de acuerdo a las tablas de gestión documental vigentes en la Universidad de Pamplona
 - Recepción y entrega de cuentas a cada una de las Oficinas ordenadoras de gasto.
- Impresión y archivo de las Notas CONTABLES de todas las Vigencias.

1.4 FUNCIONES COMO PASANTE

- Apoyar en la preparación y presentación de la información exógena 2018.
- Brindar apoyo en la supervisión de las conciliaciones bancarias.
- Apoyar en el registro contable de actividades propias del desarrollo presupuestal y financiero de la entidad.
- Salvaguardar la información confidencial que obtenga en desarrollo de sus actividades, salvo requerimiento de autoridad competente.
- Brindar apoyo en las actividades, reuniones y demás tareas propias de la oficina que se le puedan confiar acorde a su formación académica.

1.5 ESTRUCTURACIÓN DE LA PROPUESTA DE MEJORAMIENTO

1.5.1 TITULO

Implementación de un manual de procedimientos sobre la depuración de enlaces contables y presupuestales para la eficiente recopilación de la información contable.

1.5.2 OBJETIVO GENERAL.

Implementar un manual de procedimientos sobre la depuración de enlaces contables y presupuestales para la eficiente recopilación de la información contable.

1.5.3 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Realizar una recopilación de información sobre el manejo de enlaces contables y presupuestales en los diferentes módulos de gestasoft (Inventarios, talento humano, pagaduría).
- Hacer un diagnóstico de las cuentas contables que actualmente se encuentran enlazadas en los módulos Inventarios, talento humano, pagaduría de gestasoft.
- Corregir las cuentas contables que se encuentren enlazadas de forma errónea en los módulos de Inventarios, talento humano, pagaduría.
- Entregar a la oficina de presupuesto y contabilidad un manual que ayude al manejo de los enlaces contables y presupuestales con los módulos Inventarios, talento humano y pagaduría.

1.5.4 JUSTIFICACIÓN

La información financiera y contable de la universidad de Pamplona es consolidada a través de la oficina de contabilidad y presupuesto y para ello se alimenta de la información que genera las áreas de almacén, talento humano y pagaduría; la oficina procura mantener la calidad de la información, pero a pesar de ello se detecta que al realizar los diferentes informes con las demás dependencias tienen enlaces cerrados que afectan el proceso contable, por lo tanto nace la necesidad de implementar un manual donde se explique el procedimiento que se debe realizar al momento de hacer la depuración y ajustes de los enlaces contables y presupuestales desde los diferentes módulos de la plataforma gestasoft(Inventarios, talento humano y pagaduría).

Manual que permite que se realice de forma correcta y lógica la depuración, Parametrización y corrección de enlaces contables y presupuestales, diagnosticando por medio de la base de datos las distintas cuentas que requieren enlaces de acuerdo al marco normativo para las entidades de gobierno. Al realizar el proceso de depuración de las cuentas que tienen enlaces contables y presupuestales se obtiene beneficios para la dependencia como lo es: mayor agilidad al realizar los diferentes procesos contables, información contable confiable, revelación de la realidad económica, financiera y patrimonial de entidad de forma fidedigna y facilidad al momento de la toma de decisiones.

1.5.5 CRONOGRAMA

ACTIVIDAD SEMANA	ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Reconocimiento y capacitación.																				
Análisis de las funciones asignadas y evaluación de posibles falencias																				
Parametrización de cuentas del formulario 1001 1007- 1008 - 1009																				
Revisión de cada tercero, verificando datos de ubicación e información general.																				
Revisión, corrección y Parametrización del enlace contable de inventario																				
Revisión, corrección y Parametrización del enlace contable de pagaduría																				
Revisión, corrección y Parametrización del enlace contable de talento humano.																				

Revisión, corrección y Parametrización del enlace presupuestal de pagaduría.																				
Revisión, corrección y Parametrización del enlace presupuestal de talento humano																				
Elaboración del manual de procedimientos de enlaces contables y presupuestales.																				
Presentación del informe final sobre la depuración de enlaces contables y presupuestales.																				
Sustentación																				

2. DESARROLLO PROPUESTA DE MEJORAMIENTO

2.1 TITULO

Implementación de un manual de procedimientos sobre la depuración de enlaces contables y presupuestales para la eficiente recopilación de la información contable.

2.2 MARCO NORMATIVO

RESOLUCIÓN 468 DE 2016

Por medio del cual se modifica el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno con la expedición de la resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorporó, en el régimen de contabilidad pública (RCP), en el marco normativo para entidades de gobierno, que toma como referente principal las normas internacionales de contabilidad del sector público (NICSP), la contaduría general de la nación dio continuidad, de manera coherente y coordinada, en observancia de sus competencias, a la labor de modernizar su regulación a través de la convergencia a estándares internacionales de contabilidad.

En ese contexto, la CGN incorporó, como parte del régimen de contabilidad pública, el catálogo general de cuentas (CGN) mediante resolución 620 de 2015, modificada por la resolución 468 de 2016. Este CGC, que se suma a las herramientas previstas para facilitar la implementación del marco normativo de las entidades de gobierno, está conformado por la estructura de las cuentas, y las descripciones y dinámicas; incluye las actualizaciones efectuadas a la fecha de publicación y será empleado para efectos instrumentales de registro y reporte de información financiera a la contaduría general de la nación.

Teniendo en cuenta que el ordenamiento de las finanzas públicas y la provisión de información financiera del sector público consolidado y de las entidades que lo conforman constituyen herramientas fundamentales para el logro de los objetivos de buen gobierno, estabilización y crecimiento económico del país, se hace necesario que se disponga de los recursos y ejecuten las actividades necesarias para el proceso de convergencia hacia estándares internacionales de información financiera.

2.3 MARCO CONCEPTUAL

INVENTARIOS.

El inventario representa la existencia de bienes almacenados destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso o transformación; debe aparecer contablemente dentro del activo como un activo circulante. Los inventarios de una entidad están constituidos por sus materias primas, sus productos en proceso, los suministros que utiliza en sus operaciones y los productos terminados.

CLASIFICACIÓN DE INVENTARIOS SEGÚN SU FORMA.

- **Inventarios de materias primas:** lo conforman todos los materiales con los que se elaboran productos, pero que todavía no han recibido procesamiento.

- **Inventario de productos en proceso de fabricación:** lo integran todos aquellos bienes adquiridos por las empresas manufactureras o industriales, los cuales se encuentran en proceso de manufactura. Su cuantificación se hace por la cantidad de materiales, mano de obra y gastos de fabricación, aplicables a la fecha de cierre.

- **Inventario de productos terminados:** son todos aquellos bienes adquiridos por las empresas manufactureras o industriales, los cuales son transformados para ser vendidos

Los inventarios en esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los activos adquiridos, los que se encuentran en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agrícolas, que se tengan con la intención de:

- a. Comercializarse en el curso normal de la operación
- b. Distribuirse sin contraprestación en el curso normal de la operación.
- c. Transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

- **Inventarios prestadores de servicios:** Representa el costo en que se incurre por la prestación de servicios para los cuales el ingreso no se ha reconocido, debido a que este no ha cumplido los criterios para su reconocimiento.

- **Inventarios de materiales y suministros:** Representa el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios.

- **Propiedad planta y equipo:** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor del mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas, así como los bienes de propiedad de terceros recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general y los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedad planta y equipo.

- **Muebles bienes en bodega:** Representa el valor de los bienes muebles nuevos, adquiridos a cualquier título, los cuales se espera serán usados por la entidad durante más de un periodo contable para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. En esta manera no deben registrarse los bienes que se retiran del servicio de manera temporal o definitiva.

- **Repuestos:** Representa el valor de los repuestos de las propiedades, planta y equipo que se utilizan durante más de un periodo contable y se capitalizan en el respectivo elemento, previa baja del componente sustituido.

- **Redes, líneas y cables:** Representa el valor de las redes de distribución, recolección y alimentación, así como las líneas y cables de interconexión, transmisión y conducción, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios. También incluye las redes, líneas y cables de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

- **Maquinaria y equipo:** Representa, entre otros, el valor de la maquinaria industrial, el equipo para la construcción y perforación, así como las herramientas y accesorios que se emplean en la producción de bienes y prestación de servicios. También incluye la maquinaria y equipo de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

- **Equipo médico y científico:** Representa el valor de los equipos médicos, científicos de investigación y de laboratorio que son utilizados en la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa. También incluye el equipo médico y científico de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

- **Muebles, enseres y equipo de oficina:** Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la producción de bienes y prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa. También incluye los muebles, enseres y equipos de oficina de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

- **Equipo de comunicación y computación:** Representa el valor de los equipos de comunicación, de computación, satélites, antenas y radares, entre otros, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa. También incluye los equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

- **Equipos de transporte, tracción y elevación:** Representa el valor de los equipos de transporte aéreo, terrestre, férreo, marítimo y fluvial, así como los equipos de tracción y elevación, que se emplean para la producción de bienes, la prestación de servicios y el apoyo a la gestión administrativa. También incluye los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

- **Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería:** Representa el valor del equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería empleados para la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa. También incluye los equipos de comedor, cocina, despensa, hotelería de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

- **Bienes de arte y cultura:** Representa el valor de las obras de arte, los bienes de culto, las joyas, los elementos de museo, los elementos musicales, los libros y publicaciones de investigación y cultura de la entidad, entre otros, que son utilizados por la entidad para decorar o para la prestación de servicios.

- **Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo:** Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de potencial de servicio o de los beneficios futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

- **Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo:** Representa el valor acumulado por la pérdida del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros de la propiedad, planta y equipo cuando el valor del activo excede el valor recuperable, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación.

- **Ingresos:** En esta denominación, se incluye los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos

a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin prestación.

- **Ingresos fiscales:** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros derivados del poder impositivo del estado.

a. Ingresos fiscales tributarios: representa el valor de los ingresos exigidos sin contraprestación directa, determinados en las disposiciones legales por la potestad que tiene el estado de establecer gravámenes.

b. Ingresos fiscales no tributarios: representa el valor neto de los ingresos causados por la entidad que se originan por conceptos tales como sanciones, multas estampillas, cuotas de sostenimiento, contratos de concesión en los cuales la entidad actúa como concedente, entre otros.

- **Ingresos por venta de servicios:** En esta denominación, se incluye las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de la prestación de servicios y que se originan en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

- **Servicios educativos:** representa el valor de los ingresos causados por la entidad, que se originan en la prestación del servicio de educación.

- **Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios:** representa el menor valor de los ingresos por la venta de servicios que se origina por las devoluciones, rebajas y descuentos, relacionados con los ingresos que se reconocen durante el periodo contable.

- **Ingresos por transferencias y subvenciones:** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, bienes declarados a favor de la nación, bienes expropiados y donaciones.

- **Ingresos de operaciones interinstitucionales:** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan:

a. Fondos recibidos por la entidad en efectivo o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto.

b. Los recaudos efectuados por dirección general de crédito público y del tesoro nacional de los ingresos reconocidos por otra entidad de nivel nacional. También incluye las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezca.

Otros ingresos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

- **Financieros:** representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de instrumentos financieros, excepto los que se clasifiquen como inversiones en entidades controladas, asociadas o negocios conjuntos, efectuados en moneda nacional o extranjera.

PASIVOS

- Cuentas por pagar.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro elemento financiero.

- **Descuentos de nómina:** Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidas.

- **Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales:** Representa el valor de las cotizaciones recibidas por la entidad administradora que se encuentran pendientes de transferir a los fondos de reservas, a otra entidad administradora o al sistema general de riesgos laborales.

- **Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud :** Representa el valor de los recursos recaudados por las empresas promotoras de salud (EPS), provenientes de las cotizaciones al sistema de seguridad social en salud, que serán objeto de comprensión. Esta cuenta es de uso exclusivo de las EPS.

- **Beneficios a empleados:** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la

entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

GASTOS

- **Gastos de administración y operación:** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad siempre que no deban ser registrados como costos.

- **Sueldos y salarios:** Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor de trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.

- **Contribuciones imputadas:** Representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la entidad, a los empleados o a quienes dependen de ellos.

- **Contribuciones efectivas:** Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.

- **Aportes sobre nómina:** Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.

Costos de transformación.

- **Educación formal- superior- formación profesional:** Representa el valor de los costos originados en la prestación del servicio de educación superior, en un campo de acción en el cual se ofrecen programas de formación en investigación científica o tecnológica; formación académica en profesiones o disciplinas; y la producción y transmisión del conocimiento y de la cultura universal y nacional.

2.4 PROCEDIMIENTO ENLACES CONTABLES

2.4.1 CONTABILIDAD IG. - MÓDULO INVENTARIO

- Recopilación de información desde el enlace contable de gestasoft²

Se realiza la revisión de 6610 elementos del grupo activo y 232 del grupo artículo, proceso que se efectúa teniendo en cuenta el plan único de cuentas, el cual permite verificar si cada elemento tiene entrelazada de forma correcta o errónea la cuenta contable.

CODIGO	NOMBRE	CODIGO_CUENTA	NOMBRE_CUENTA	ORIGEN
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	16851001	SEMOVIENTES	Cuenta de Depreciación
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTO PREGRADO
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTO POSGRADO
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTO EXTENSION
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTOS CONEXOS A EDUCACION
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	COSTOS DISTANCIA
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	COSTOS INVESTIGACIÓN
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	Cuenta de Gastos
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTO PREGRADO
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTOS CONEXOS A EDUCACION
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	Cuenta de Gastos
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTO POSGRADO
1610030003	CARPA CAMPING	16851001	SEMOVIENTES	Cuenta de Depreciación
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	COSTOS INVESTIGACIÓN
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTO EXTENSION
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	GASTOS ADMINISTRATIVOS
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
1610030003	CARPA CAMPING	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	COSTOS DISTANCIA
164001	EDIFICACIONES UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	16850101	EDIFICACIONES	Cuenta de Depreciación
164001	EDIFICACIONES UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	536001	EDIFICACIONES	Cuenta de Gastos
164009	GUARDERÍA TÍA TOMASITA-CAIMIUP	16850101	EDIFICACIONES	Cuenta de Depreciación
51	ELECTROBOMBA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	COSTOS INVESTIGACIÓN
52	ELECTROBOMBA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	Cuenta de Gastos
53	ELECTROBOMBA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO POSGRADO
54	ELECTROBOMBA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA
55	ELECTROBOMBA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO EXTENSION
56	ELECTROBOMBA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	GASTOS ADMINISTRATIVOS
57	ELECTROBOMBA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
58	ELECTROBOMBA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	COSTOS DISTANCIA
59	ELECTROBOMBA	16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	Cuenta de Depreciación
60	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO EXTENSION
61	TALADRO NEUMATICO	16550101	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	Cuenta de Real del Activo
62	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	Cuenta de Gastos
63	TALADRO NEUMATICO	16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	Cuenta de Depreciación
64	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	COSTOS DISTANCIA
65	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	COSTOS INVESTIGACIÓN
66	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
67	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA
68	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO PREGRADO
69	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO POSGRADO
70	TALADRO NEUMATICO	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTOS CONEXOS A EDUCACION
71	CORTADORA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	GASTOS ADMINISTRATIVOS
72	CORTADORA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO PREGRADO
73	CORTADORA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
74	CORTADORA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	Cuenta de Gastos
75	CORTADORA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	COSTOS INVESTIGACIÓN
76	CORTADORA	72080716	MAQUINARIA Y EQUIPO	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA

²Fuente: Base de datos gestasoft.

- Diagnóstico de las cuentas contables que se encuentran entrelazadas de forma errónea.³

Después de realizar la revisión de cada uno de los elementos que conforma el módulo de inventarios, se identifica que 103 elementos del grupo activo y 11 elementos del grupo artículo, tienen entrelazada de forma errónea la cuenta contable.

CODIGO	NOMBRE	CODIGO_CUENTA A	NOMBRE_CUENTA	ORIGEN
1610010002	ELEMENTOS DEPORTIVOS	16851001	SEMOVIENTES	Cuenta de Depreciación
1610030003	CARPA CAMPING	16851001	SEMOVIENTES	Cuenta de Depreciación
1660020532	DENSIMETRO	16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Cuenta de Depreciación
1660020558	LICUADORA INDUSTRIAL	16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	Cuenta de Real del Activo
1660020559	MANTEQUILLERA	16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	Cuenta de Real del Activo
1660020562	TOSTADORA DE CAFE	16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	Cuenta de Real del Activo
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS DISTANCIA
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS INVESTIGACIÓN
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	Cuenta de Real del Activo
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	Cuenta de Depreciación
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	Cuenta de Gastos
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO POSGRADO
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO PREGRADO
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO EXTENSION
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTOS CONEXOS A EDUCACION
1660020567	GENERADOR DE SEÑAL DE TV	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS DISTANCIA
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS INVESTIGACIÓN
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	Cuenta de Real del Activo
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	Cuenta de Depreciación
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTOS CONEXOS A EDUCACION
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	Cuenta de Gastos
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO POSGRADO
1660020571	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO EN ANTENAS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO PREGRADO
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTOS CONEXOS A EDUCACION
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS DISTANCIA
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS INVESTIGACIÓN
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	Cuenta de Real del Activo
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	Cuenta de Depreciación
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO PREGRADO
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO POSGRADO
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO EXTENSION
1660020575	KIT ESPECIAL PARA EL MANTENIMIENTO DE MOTORES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	Cuenta de Gastos
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS DISTANCIA
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO EXTENSION
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO PREGRADO
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	Cuenta de Gastos
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTOS CONEXOS A EDUCACION
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO POSGRADO
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS EDUCACIÓN CONTINUADA
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	Cuenta de Real del Activo
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	Cuenta de Depreciación
1660020589	ESTUFA UNIVERSAL DE 53 LITROS	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	COSTOS INVESTIGACIÓN
1660020592	NEVERA NO FROSS	16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	Cuenta de Real del Activo
1665010144	INSTRUMENTOS MUSICALES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	Cuenta de Gastos
1665010144	INSTRUMENTOS MUSICALES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO TECNOLOGICO
1665010144	INSTRUMENTOS MUSICALES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO PREGRADO
1665010144	INSTRUMENTOS MUSICALES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO POSGRADO
1665010144	INSTRUMENTOS MUSICALES	72080711	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	CUENTA COSTO EXTENSION

- Corrección de las cuentas contables que se encuentran entrelazadas de forma errónea.

Paso 1. Después de diagnosticar los errores que tiene cada elemento con la cuenta contable, se realiza la corrección en la plataforma gestasoft, en el icono de contabilidad.

³Fuente: Base de datos Gestasoft.

Universidad de Pamplona
Campus **Universidad de Pamplona**

Hola, Johana Villamizar Sandoval, bienvenido(a) a su Campus TI. Último Ingreso 02-07-2019 10:41:22

Gestión

- Académico Estudiante
- Evaluación Docente Evaluador
- Encuesta evaluador
- Presupuesto
- Servicios académicos
- Parámetros Generales IG
- Talento Humano IG
- Inscripción a grados
- Contabilidad IG

Aula

- Aula Moodle

Servicios

- Virtualteca
- Generador de reporte
- PQRS
- Trabajo Social
- Bibliotecas Digitales
- SGC NTCGP 1000

Mis Mensajes: Agenda, Memo

Mis Favoritos: No has agregado ningún favorito

Clima: No has agregado ningún indicador.

Indicadores Económicos: No has agregado ningún indicador.

Mi Calendario: Julio 2000

Paso 2. Después de ingresar al icono contabilidad, se le da clic en enlaces con otros módulos, inventario.⁴

Contabilidad - Gestasoft 4.0

Bienvenido, JOHANA VILLAMIZAR SANDOVAL - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DE PAMPLONA (SEDE GLOBAL)

Inventario

- Tablas Básicas
- Movimientos
- Funciones Especiales
- Enlaces con Otros Módulos
- Parámetros Generales
- Pagaduría
- Facturación y Cartera
- Talento Humano
- Inventario
- Servicios Generales
- Consultas e Informes

Almacén e Inventarios
Permite la gestión para la integración con el módulo de Almacén e Inventarios

⁴Fuente: Módulo de contabilidad IG. Sistema Gestasoft Unipamplona

Paso 3. Se selecciona el grupo activo o grupo artículo, se escribe el código de la cuenta, se busca y se hace la respectiva corrección de las cuentas que se encuentran entrelazadas de forma errónea.⁵

Código	Descripción	Vida Útil (Meses)
1610030003	CARPA CAMPING	60

Tipo Movimiento	Código Cuenta	Nombre Cuenta
Activo Disponible para la Venta		
Costos Distancia	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Costos Educación Continuada	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Costos Investigación	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Cuenta Costo Extension	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Cuenta Costo Posgrado	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Cuenta Costo Pregrado	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Cuenta Costo Tecnológico	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Cuenta Costos Conexos a Educación	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Cuenta de Contrapartida para Activos en Comodato		
Cuenta de Depreciación	16850602	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA
Cuenta de Gastos	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION
Cuenta de Ingresos Extraordinarios		
Cuenta de Orden para Activos en Comodato		
Cuenta de Real del Activo		
Cuenta Desmejora de Activos		
Cuenta Mejora de Activos		
Cuenta Patrimonio		
Gastos Administrativos	71900801	DEPRECIACION Y AMORTIZACION

Paso 4. Finalmente se hace el registro de la cuenta contable dependiendo del tipo de movimiento.

⁵Fuente: Módulo de contabilidad IG. Sistema Gestasoft Unipamplona

2.4.2 CONTABILIDAD IG. - MÓDULO DE PAGADURÍA.

- Recopilación de información desde el enlace contable de gestasoft⁶

Se realiza la revisión de 1110 cuentas activas del grupo ingreso, donde se verifica que coincida el código, la descripción de la cuenta contable y el rubro presupuestal con el concepto de cada ingreso registrado.

1	VIGENCIA	ESTADO VIGENCIA	TIPO CONCEPTO	CODIGO CONCEPTO	DESCRIPCION CONCEPTO	CODIGO PLAN	DESCRIPCION PLAN	CODIGO RUBRO	
2	2019	ACTIVA	INGRESO	3	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURS	44280502	ESTAMPILLA PRODESARROLLO ACADEMIC	01.01.01.02.02.02	ESTAMPILLA PROI
3	2019	ACTIVA	INGRESO	1	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURS	44280501	ESTAMPILLA PRODESARROLLO FRONTERIZ	01.01.01.02.02.03	ESTAMPILLA PROI
4	2019	ACTIVA	INGRESO	2	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURS	44280301	PRESUPUESTO NACIONAL	01.01.01.02.01.01	TRANSFERENCIAS
5	2019	ACTIVA	INGRESO	2	CONTRATO INTERINSTITUCIONAL SUS	2902019937	CONTRATO ENTRE LA UNIVERSIDAD DE CUI	01.01.02.01.01.06.02	INTERACCION SOC
6	2019	ACTIVA	INGRESO	3	DEPARTAMENTO DE BOYACÁ, Y LA U	2902019936	CONVENIO ESPECIAL DE COOPERACIÓN NC	01.01.01.04.03	INVESTIGACIONES
7	2019	ACTIVA	INGRESO	1475	CONTRATO DE CONCESIÓN N° 01475	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAES	01.01.01.04.04	ACADEMICOS
8	2019	ACTIVA	INGRESO	3570411	DERECHOS DE GRADO 570411 ESPEC	43051505	DERECHOS DE GRADO POSGRADOS	01.01.01.01.01.03.04	ESPECIALIZACION
9	2019	ACTIVA	INGRESO	1105030101	VENTA DE SERVICIOS CLINICA VETERI	48089013	CLINICA VETERINARIA PEQUEÑOS ANIMALE	01.01.01.05.06	OTROS SERVICIOS
10	2019	ACTIVA	INGRESO	111102	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHOC	2902019933	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO UNIVER	01.01.01.03.01	TECNOLOGICOS
11	2019	ACTIVA	INGRESO	11111111	MULTA BIBLIOTECA PRESENCIAL	43950101	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01.01.01.01.01.04.06	SERVICIOS DE CO
12	2019	ACTIVA	INGRESO	11111111	MULTA BIBLIOTECA PRESENCIAL	48089003	MULTAS BIBLIOTECA	01.01.01.01.01.04.06	SERVICIOS DE CO
13	2019	ACTIVA	INGRESO	11111111	SERVICIO COMEDOR	48089002	SERVICIO COMEDOR	01.01.01.05.05	COMEDORES EST
14	2019	ACTIVA	INGRESO	11111113	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS PRE	43051408	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS PRESENC	01.01.01.01.01.04.06	SERVICIOS DE CO
15	2019	ACTIVA	INGRESO	11111113	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS PRE	43950101	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01.01.01.01.01.04.06	SERVICIOS DE CO
16	2019	ACTIVA	INGRESO	11111113	SEGURO ESTUDIANTIL PRESENCIAL	4305140203	SEGUROS ESTUDIANTILES MATRÍCULAS PR	01.01.01.01.01.04.07	SEGUROS ESTUDI
17	2019	ACTIVA	INGRESO	11111113	SEGURO ESTUDIANTIL PRESENCIAL	43950101	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01.01.01.01.01.04.07	SEGUROS ESTUDI
18	2019	ACTIVA	INGRESO	11111131	SEGURO ESTUDIANTIL PRESENCIAL 2	4305140203	SEGUROS ESTUDIANTILES MATRÍCULAS PR	01.01.01.01.01.04.07	SEGUROS ESTUDI
19	2019	ACTIVA	INGRESO	11111211	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS DIS	43051407	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS DISTANCI	01.01.01.01.01.04.06	SERVICIOS DE CO
20	2019	ACTIVA	INGRESO	11111211	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS DIS	43950101	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01.01.01.01.01.04.06	SERVICIOS DE CO
21	2019	ACTIVA	INGRESO	1111123	SEGURO ESTUDIANTIL DISTANCIA	4305140204	SEGURO ESTUDIANTIL MATRÍCULAS DISTA	01.01.01.01.01.04.07	SEGUROS ESTUDI
22	2019	ACTIVA	INGRESO	1111123	SEGURO ESTUDIANTIL DISTANCIA	43950101	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01.01.01.01.01.04.07	SEGUROS ESTUDI
23	2019	ACTIVA	INGRESO	1111161	MATRICULA DIPLOMADOS	2910260201	DIPLOMADOS	01.01.01.01.04.01	EDUCACION CONT
24	2019	ACTIVA	INGRESO	1111161	MATRICULA DIPLOMADOS	43053702	DIPLOMADOS	01.01.01.01.01.04.01	EDUCACION CONT
25	2019	ACTIVA	INGRESO	1111161	MATRICULA DIPLOMADOS	43950101	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01.01.01.01.01.04.01	EDUCACION CONT
26	2019	ACTIVA	INGRESO	1111162	CONGRESOS	43053703	CONGRESOS	01.01.01.01.01.04.01	EDUCACION CONT
27	2019	ACTIVA	INGRESO	1111163	SEMINARIOS CURSOS Y TALLERES	43053701	SEMINARIOS CURSOS Y TALLERES	01.01.01.01.01.04.01	EDUCACION CONT
28	2019	ACTIVA	INGRESO	111121	ARRENDAMIENTO CAFETERIAS	48081701	ARRENDAMIENTOS CAFETERIAS	01.01.01.05.02.02	OTROS ARRENDA
29	2019	ACTIVA	INGRESO	1111210	CONSTANCIAS ACTASY AUTENTICACI	43051404	CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	01.01.01.01.01.04.06	SERVICIOS DE CO
30	2019	ACTIVA	INGRESO	1111212137	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N°	29020183	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N° 00197	01.02.01.01.06.02	INTERACCION SOC
31	2019	ACTIVA	INGRESO	111122	CENTRO EXPERIMENTAL VILLA MARIN	42010101	VENTA PRODUCTOS AGRICOLAS	01.01.01.05.04	GRANJA EXPERIM
32	2019	ACTIVA	INGRESO	111123	SEDE SOCIAL VILLA MARINA	48089006	SERVICIOS - EVENTOS VILLA MARINA	01.01.01.05.03	OTROS SERVICIOS
33	2019	ACTIVA	INGRESO	111126	TEATRO JAUREGUI	48081703	ARRENDAMIENTO ESPACIOS FISICOS UNIP	01.01.01.05.02	OTROS ARRENDA
34	2019	ACTIVA	INGRESO	111129	GIMNASIO	48089012	GIMNASIO	01.01.01.05.06	OTROS SERVICIOS
35	2019	ACTIVA	INGRESO	111141	INGRESOS VARIOS	43950101	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01.01.01.05.06	OTROS SERVICIOS
36	2019	ACTIVA	INGRESO	111141	INGRESOS VARIOS	48089004	OTROS INGRESOS	01.01.01.05.06	OTROS SERVICIOS
37	2019	ACTIVA	INGRESO	111211	PRESUPUESTO NACIONAL	44280301	PRESUPUESTO NACIONAL	01.01.01.02.01.01	TRANSFERENCIAS
38	2019	ACTIVA	INGRESO	111212	DEVOLUCION DESCUENTO ELECTORA	44280306	DEVOLUCION DESCUENTO ELECTORAL	01.01.01.02.01.02	DEVOLUCION DES
39	2019	ACTIVA	INGRESO	111213	DEVOLUCION IVA	13841301	DEVOLUCIÓN DE IVA PARA ENTIDADES DE	01.01.01.05.01	DEVOLUCION IVA
40	2019	ACTIVA	INGRESO	11121534	ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD NACI	44289001	ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD ESTATAL	01.01.01.02.01.05	ESTAMPILLA UNIVE
41	2019	ACTIVA	INGRESO	111222	PRO DESARROLLO FRONTERIZO	44280501	ESTAMPILLA PRODESARROLLO FRONTERIZ	01.01.01.02.02.03	ESTAMPILLA PROI
42	2019	ACTIVA	INGRESO	120601	LIBERACION SALDOS CONVENIOS Y C	43909001	EXCEDENTES DE CONVENIOS Y CONTRATO	01.01.01.05.07	EXCEDENTES DE
43	2019	ACTIVA	INGRESO	12150601	ARRENDAMIENTO IPS	48081702	ARRENDAMIENTO FUNDACION INSTITUCION	01.01.01.05.02.01	IPS UNIVERSITARI
44	2019	ACTIVA	INGRESO	12153	CONCILIACIONES PLAN DOCTORANDO	13849011	PLAN DOCTORANDO	01.02.01.01.02	CONCILIACIONES I
45	2019	ACTIVA	INGRESO	121541	MATRICULAS VIGENCIAS ANTERIORES	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01.02.01.01.01	SERVICIOS EDUC
46	2019	ACTIVA	INGRESO	122141	REINTEGROS	48082601	RECUPERACIONES	01.02.04	REINTEGROS
47	2019	ACTIVA	INGRESO	12325684	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERV	29020249	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	01.01.01.03.01	TECNOLOGICOS
48	2019	ACTIVA	INGRESO	1233025	CONTRATO INTERINSTITUCIONAL SUS	2902019934	CONTRATO INTERINSTITUCIONAL SUSCRIT	01.02.01.01.04.01	TECNOLOGICOS

- Diagnóstico de las cuentas contables que se encuentran entrelazadas de forma errónea.

Después de revisar cuenta por cuenta y contrastarla con el catálogo general de cuentas, se evidencia que 6 ingresos con vigencia activa tienen de forma errada el rubro presupuestal.

⁶Fuente: Base de datos Sistema Gestasoft Unipamplona

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	VIGENCIA	ESTADO VIGENCIA	TIPO CONCEPTO	CODIGO CONCEPTO	DESCRIPCION CONCEPTO	CODIGO PLAN	DESCRIPCION PLAN	CODIGO RUBRO
850	2019	ACTIVA	INGRESO	4.3055E+12	TIMBRE PROCULTURA	24408004	ESTAMPILLAS PROCULTURA RESOLUCION	01.01.01.01.01.02.03 DOCTORADO
899	2019	ACTIVA	INGRESO	4.3055E+12	DERECHOS COMPLEMENTARIOS LICEI	4305140114	DERECHOS COMPLEMENTARIOS DISTANCIA	01.01.01.01.01.02.01 PRESENCIAL
901	2019	ACTIVA	INGRESO	4.3055E+12	DERECHOS COMPLEMENTARIOS LICEI	4305140114	DERECHOS COMPLEMENTARIOS DISTANCIA	01.01.01.01.01.02.01 PRESENCIAL
977	2019	ACTIVA	INGRESO	4.3055E+12	VALOR DE LA INSCRIPCIÓN LICENCIAT	4305140102	INSCRIPCIONES DISTANCIA	01.01.01.01.01.04.03 VALIDACION
985	2019	ACTIVA	INGRESO	4.3055E+12	VALOR DE LA INSCRIPCIÓN LICENCIAT	4305140102	INSCRIPCIONES DISTANCIA	01.01.01.01.01.01.01 PRESENCIAL
1069	2019	ACTIVA	INGRESO	4.3055E+12	VALOR DE LA INSCRIPCIÓN MAESTRIA	43051502	INSCRIPCIONES MAESTRIAS	01.01.01.01.01.01.05 ESPECIALIZACIONES

- **Corrección de las cuentas contables que se encuentran entrelazadas de forma errónea.⁷**

Paso 1. Para realizar la corrección de los diferentes elementos en el sistema gestasoft, desde el icono contabilidad, enlaces con otros módulos, específicamente en el módulo de pagaduría, en el concepto de ingreso.



Paso 2. Se busca la respectiva cuenta a la cual se le va a realizar la corrección en el sistema, sobre la descripción y el rubro presupuestal.



⁷Fuente: Módulo de contabilidad IG. Sistema Gestasoft Unipamplona

2.4.3 CONTABILIDAD IG. - MÓDULO DE TALENTO HUMANO⁸

Se hace la revisión de 9894 elementos que pertenecen a bienestar universitario, docentes, tutores, pasantes, pensionados, colegio bicentenario, semilleros, CIADTI; donde se verifica que la descripción de cada elemento tenga entrelazada la cuenta contable correcta de acuerdo al catálogo general de cuentas.

1	INO_DESCRIPC	CONC_NOMBRE	CUENTAP	CAJA	PLCU_CODIC	PLCU_DESCRIPCION	DTDC_CONCEPTO	ODIGODETA	CUENTADETALLE
2	BIENESTAR UNIVI APADRINAMIENTO COLEGIO BICENTENARIO	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
3	BIENESTAR UNIVI ARESAN LTDA	DEBITO	50	24259016	ARESAN LTDA			24259016	ARESAN LTDA
4	BIENESTAR UNIVI AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	51010103	SUELDO BIENESTAR UNIVERSITARIO	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA			
5	BIENESTAR UNIVI BONIFICACION RECREACION LIQUIDACION	CREDITO	50	2505150303	PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVOS				
6	BIENESTAR UNIVI CESANTIAS	CREDITO	49	51012408	CESANTIAS-BIENESTAR UNIVERSITARIO	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA			
7	BIENESTAR UNIVI CLUB COMERCIO DE PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
8	BIENESTAR UNIVI CLUB ROTARIO DE PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
9	BIENESTAR UNIVI COMFANORTE	DEBITO	50	24240701	LIBRANZAS ENTIDADES FINANCIERAS			24240701	LIBRANZAS ENTIDADES FINANCIERAS
10	BIENESTAR UNIVI CORDILLERA COUNTRY CLUB	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
11	BIENESTAR UNIVI CREDISERVICIOS	DEBITO	50	24909010	CREDISERVICIOS	24259017	CREDISERVICIOS	24909010	CREDISERVICIOS
12	BIENESTAR UNIVI DESCUENTO AUTORIZADO OBRAS SOCIALES	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
13	BIENESTAR UNIVI EMBARGO CREDISERVICIOS	DEBITO	50	24252404	EMBARGO CREDISERVICIOS	24252404	EMBARGO CREDISERVICIOS	24252404	EMBARGO CREDISERVICIOS
14	BIENESTAR UNIVI FINANCIERA JURISCOOP (APORTES)	DEBITO	50	24240701	LIBRANZAS ENTIDADES FINANCIERAS			24240701	LIBRANZAS ENTIDADES FINANCIERAS
15	BIENESTAR UNIVI FUNDACION MAZONICA PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
16	BIENESTAR UNIVI MATRICULA DISTANCIA UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
17	BIENESTAR UNIVI MATRICULA ESPECIALIZACION UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
18	BIENESTAR UNIVI MATRICULA MAESTRIA UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
19	BIENESTAR UNIVI MATRICULA PRESENCIAL UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
20	BIENESTAR UNIVI MATRICULA UNIPAMPLONA (DIPLOMADO-SE)	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
21	BIENESTAR UNIVI MATRICULAS UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
22	BIENESTAR UNIVI PRIMA DE NAVIDAD LIQUIDACION	CREDITO	50	2505150303	PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVOS				
23	BIENESTAR UNIVI REINTEGRO SALARIO	DEBITO	50	24909002	REINTEGRO UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	24259022	REINTEGRO UNIVERS	24909002	REINTEGRO UNIVERSIDAD DE P
24	BIENESTAR UNIVI SINRAUNICOL	DEBITO	50	24252103	SINRAUNICOL			24252103	SINRAUNICOL
21	BIENESTAR UNIVI MATRICULAS UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
22	BIENESTAR UNIVI PRIMA DE NAVIDAD LIQUIDACION	CREDITO	50	2505150303	PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVOS				
23	BIENESTAR UNIVI REINTEGRO SALARIO	DEBITO	50	24909002	REINTEGRO UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	24259022	REINTEGRO UNIVERS	24909002	REINTEGRO UNIVERSIDAD DE P
24	BIENESTAR UNIVI SINRAUNICOL	DEBITO	50	24252103	SINRAUNICOL			24252103	SINRAUNICOL
25	BIENESTAR UNIVI SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
26	BIENESTAR UNIVI TELEFONIA MOVIL (REINTEGRO UP)	DEBITO	50	24909003	MOVISTAR(REPOSICIONES)	24259030	MOVISTAR (REINTEGI	24909003	MOVISTAR(REPOSICIONES)
27	CIADTI APADRINAMIENTO COLEGIO BICENTENARIO	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
28	CIADTI ARESAN LTDA	DEBITO	50	24259016	ARESAN LTDA			24259016	ARESAN LTDA
29	CIADTI CESANTIAS	CREDITO	49	51012406	CESANTIAS SECTOR PUBLICO DIRECCIÓN	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA			
30	CIADTI CREDISERVICIOS	DEBITO	50	24909010	CREDISERVICIOS	24259017	CREDISERVICIOS	24909010	CREDISERVICIOS
31	CIADTI DESCUENTO AFC	DEBITO	50	24909007	APORTES AFC	24259029	APORTES AFC	24909007	APORTES AFC
32	CIADTI DESCUENTO AUTORIZADO OBRAS SOCIALES	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
33	CIADTI MATRICULA DISTANCIA UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
34	CIADTI MATRICULA ESPECIALIZACION UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
35	CIADTI MATRICULA MAESTRIA UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
36	CIADTI MATRICULA PRESENCIAL UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
37	CIADTI MATRICULA UNIPAMPLONA (DIPLOMADO-SE)	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
38	CIADTI MATRICULAS UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
39	CIADTI REINTEGRO SALARIO	DEBITO	50	24909002	REINTEGRO UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	24259022	REINTEGRO UNIVERS	24909002	REINTEGRO UNIVERSIDAD DE P
40	CIADTI SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
41	CIADTI TELEFONIA MOVIL (REINTEGRO UP)	DEBITO	50	24909003	MOVISTAR(REPOSICIONES)	24259030	MOVISTAR (REINTEGI	24909003	MOVISTAR(REPOSICIONES)
42	COLEGIO BICENT APADRINAMIENTO COLEGIO BICENTENARIO	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24259008	OTROS ACREEDORES	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
43	COLEGIO BICENT APORTES PENSION EMPLEADO	DEBITO	50	2401010301	CONCESION INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION	2401010301	CONCESION INFRAESTRUCTURA	2401010301	CONCESION INFRAESTRUCTURA
44	COLEGIO BICENT APORTES PENSION PATRONO	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL-BICENTENARIO				

⁸Fuente: Base de datos sistema Gestasoft Unipamplona

- Diagnóstico de las cuentas contables que se encuentran entrelazadas de forma errónea.

Después de haber realizado la revisión, se evidencia que 3315 elementos tienen entrelazada de forma errónea la cuenta.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	TINO DESCRIPCION	CONC_NOMBRE	CUENTAPOF	CACA_ID	PLCU_CODIGO	LCU_DESCRIPCIOI	CECO_DESCRIPCION	FDC_CONCEPDDIGODETALI		CUENTADETALLE
1	BIENESTAR UNIVERSITARI	APADRINAMIENTO COLEGIO BICENTENARIO	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24259008 OT	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
2	BIENESTAR UNIVERSITARI	ARESAN LTDA	DEBITO	50	24259016	ARESAN LTDA			24259016	ARESAN LTDA
3	BIENESTAR UNIVERSITARI	BONIFICACION RECREACION LIQUIDACION	CREDITO	50	2505150303	PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVOS				
4	BIENESTAR UNIVERSITARI	CESANTIAS	CREDITO	49	51012408	CESANTIAS-BIENE VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA.				
5	BIENESTAR UNIVERSITARI	CLUB COMERCIO DE PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24259008 OT	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
6	BIENESTAR UNIVERSITARI	CLUB ROTARIO DE PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24259008 OT	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
7	BIENESTAR UNIVERSITARI	COMFANORTE	DEBITO	50	24240701	LIBRANZAS ENTIDADES FINANCIERAS			24240701	LIBRANZAS ENTIDADES FINANCIERAS
8	BIENESTAR UNIVERSITARI	CORDILLERA COUNTRY CLUB	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24259008 OT	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
9	BIENESTAR UNIVERSITARI	CREDISERVICIOS	DEBITO	50	24909010	CREDISERVICIOS		24259017 CR	24909010	CREDISERVICIOS
10	BIENESTAR UNIVERSITARI	DESCUENTO AUTORIZADO OBRAS SOCIALES	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24259008 OT	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
11	BIENESTAR UNIVERSITARI	EMBARGO CREDISERVICIOS	DEBITO	50	24252404	EMBARGO CREDISERVICIOS		24252404 EV	24252404	EMBARGO CREDISERVICIOS
12	BIENESTAR UNIVERSITARI	FUNDACION MAZONICA PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24259008 OT	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
13	BIENESTAR UNIVERSITARI	MATRICULA DISTANCIA UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
14	BIENESTAR UNIVERSITARI	MATRICULA ESPECIALIZACION UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
15	BIENESTAR UNIVERSITARI	MATRICULA MAESTRIA UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
16	BIENESTAR UNIVERSITARI	MATRICULA PRESENCIAL UNIPAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
17	BIENESTAR UNIVERSITARI	MATRICULA UNIPAMPLONA (DIPLOMADO-SEM	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
18	BIENESTAR UNIVERSITARI	MATRICULAS UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	DEBITO	50	24909009	MATRICULAS			24909009	MATRICULAS
19	BIENESTAR UNIVERSITARI	PRIMA DE NAVIDAD LIQUIDACION	CREDITO	50	2505150303	PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVOS				
20	BIENESTAR UNIVERSITARI	REINTEGRO SALARIO	DEBITO	50	24909002	REINTEGRO UNIVERSIDAD DE PAMPLONA		24259022 RE	24909002	REINTEGRO UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
21	BIENESTAR UNIVERSITARI	SINTRAUINICOL	DEBITO	50	24252103	SINTRAUINICOL			24252103	SINTRAUINICOL
22	BIENESTAR UNIVERSITARI	SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24259008 OT	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
23	BIENESTAR UNIVERSITARI	SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL PAMPLONA	DEBITO	50	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24259008 OT	24909008	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
3058	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	ESPECIALIZACIÓN EN PEDAGOGÍA UNIVERSITARIA			
3059	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	ESPECIALIZACIÓN EN PEDAGOGÍA DE LA LENGUA Y LA LITERATURA			
3060	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	ESPECIALIZACION EN EDUCACION PARA LA RECREACION COMUNITARIA			
3061	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	ESPECIALIZACIÓN EN EDUCACIÓN ESPECIAL E INCLUSIÓN SOCIAL			
3062	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	ESPECIALIZACION EN EDUCACION ARTISTICA			
3063	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	ESPECIALIZACION DESARROLLO ECONOMICO REGIONAL			
3064	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	ESPECIALIZACION EN HSQ			
3065	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN ADMINISTRACION			
3066	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN CIENCIAS AGRARIAS			
3067	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN ADMINISTRACION			
3068	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN COMUNICACION CULTURA Y FRONTERA			
3069	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN INGENIERIA AMBIENTAL			
3070	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN CONTROLES INDUSTRIALES			
3071	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA ACTIVIDAD FISICA Y EL DEPORTE			
3072	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN EXTENSION Y DESARROLLO RURAL			
3073	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN BIOLOGIA MOLECULAR Y BIOTECNOLOGIA			
3074	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN CIENCIAS ECONOMICAS Y EMPRESARIALES			
3075	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN FISICA			
3076	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN INGENIERIA INDUSTRIAL			
3077	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN QUIMICA			
3078	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN GESTION DE PROYECTOS DE INFORMATICOS.			
3079	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN COMUNICACIÓN MULTILINGUE Y GESTION DEL CONOCIMIENTO			
3080	DOCENTES OCASIONALES T	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	CREDITO	49	7208030107	INCAPACIDADES	MAESTRIA EN EDUCACION			
28	COLEGIO BICENTEN	CESANTIAS	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL-BICENTENARIO				
29	COLEGIO BICENTEN	CESANTIAS LIQUIDAC	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
30	COLEGIO BICENTEN	CESANTIAS LIQUIDAC	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
31	COLEGIO BICENTEN	CESANTIAS LIQUIDAC	CREDITO	50	2401010301	CONCESION INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO BICENTENARIO				
32	COLEGIO BICENTEN	CESANTIAS LIQUIDAC	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
33	COLEGIO BICENTEN	CESANTIAS NOMINA	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL-BICENTENARIO				
34	COLEGIO BICENTEN	CREDISERVICIOS	DEBITO	50	24909010	CREDISERVICIOS		24259017 CREDIS	24909010	CREDISERVICIOS
35	COLEGIO BICENTEN	ICBF	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL-BICENTENARIO				
36	COLEGIO BICENTEN	ICBF	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL-BICENTENARIO				
37	COLEGIO BICENTEN	ICBF	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
38	COLEGIO BICENTEN	ICBF	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
39	COLEGIO BICENTEN	ICBF	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
40	COLEGIO BICENTEN	ICBF	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
41	COLEGIO BICENTEN	INTERESES CESANTIA	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
42	COLEGIO BICENTEN	INTERESES CESANTIA	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
43	COLEGIO BICENTEN	INTERESES CESANTIA	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
44	COLEGIO BICENTEN	INTERESES DE CESAN	CREDITO	50	2401010301	CONCESION INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO BICENTENARIO				
45	COLEGIO BICENTEN	INTERESES DE CESAN	CREDITO	49	7250020303	CONCESION INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO BICENTENARIO				
46	COLEGIO BICENTEN	PRIMA DE NAVIDAD	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
47	COLEGIO BICENTEN	PRIMA DE NAVIDAD	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
48	COLEGIO BICENTEN	PRIMA DE NAVIDAD	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO				
49	COLEGIO BICENTEN	PRIMA DE NAVIDAD	CREDITO	50	2401010301	CONCESION INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL COLEGIO BICENTENARIO				
50	COLEGIO BICENTEN	PRIMA DE NAVIDAD	CREDITO	49	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAESTRUCTURA PARA EL SERVICIO PUBLICO DE EDUCACION FORMAL-BICENTENARIO				

Corrección de las cuentas contables que se encuentran entrelazadas de forma errónea.⁹

Paso 1. Para realizar la corrección de los elementos que tienen la cuenta contable errónea, se es necesario revisar cuidadosamente la descripción de cada concepto y las cuentas que están asociadas a cada tipo de nómina.



Paso 2. Se escribe la cuenta en la que se va a corregir el registro y la información; ya sea por concepto de nómina, concepto evento o concepto nómina definitiva.



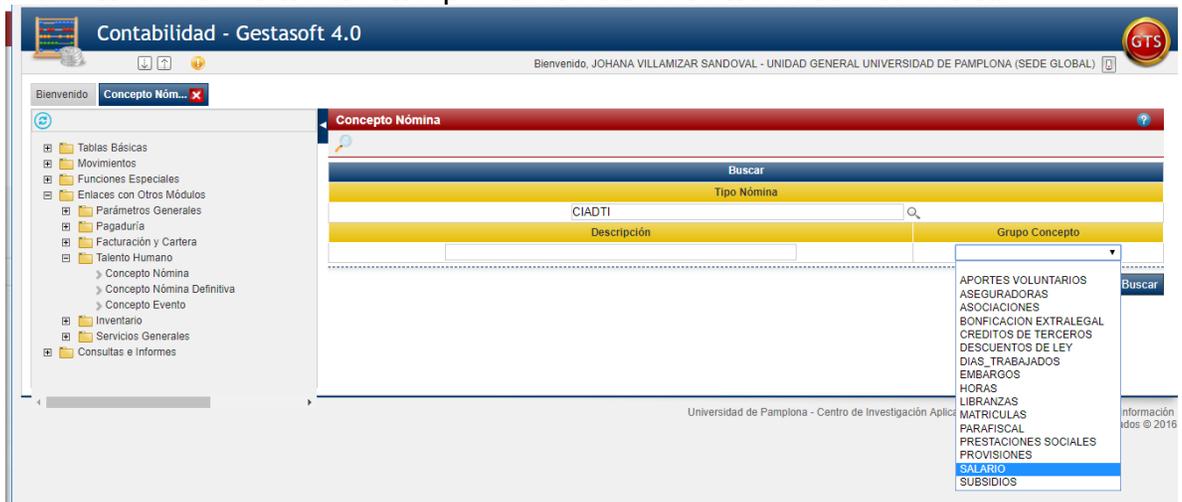
Paso 3. Se selecciona el tipo de nómina que se le va a realizar la respectiva corrección, ya sea nómina de beca trabajo administrativo, docente, interacción social, bienestar universitario, CADTI, docentes, pasantes, pensionados, semilleros, tiempo completo administrativo.¹⁰

⁹Fuente: Base de datos. Sistema Gestasoft Unipamplona

¹⁰Fuente: Módulo de contabilidad IG. Sistema Gestasoft Unipamplona



Paso 4. Se selecciona el concepto en el cual se va hacer la correccion.¹¹



Paso 5. Después de haber seleccionado el elemento, se desglosa la cuenta con la que esta asociada y si es necesario se elimina y se agrega una nueva cuenta, finalmente hace el registro y se acepta.

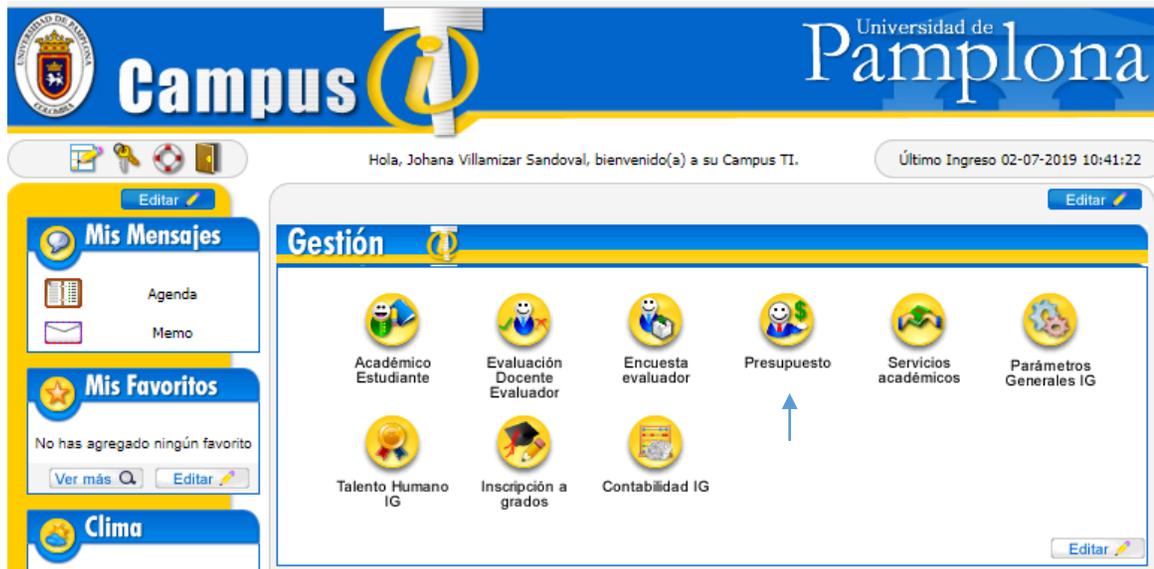


¹¹ Fuente: Módulo de contabilidad IG. Sistema gestasoft Unipamplona.

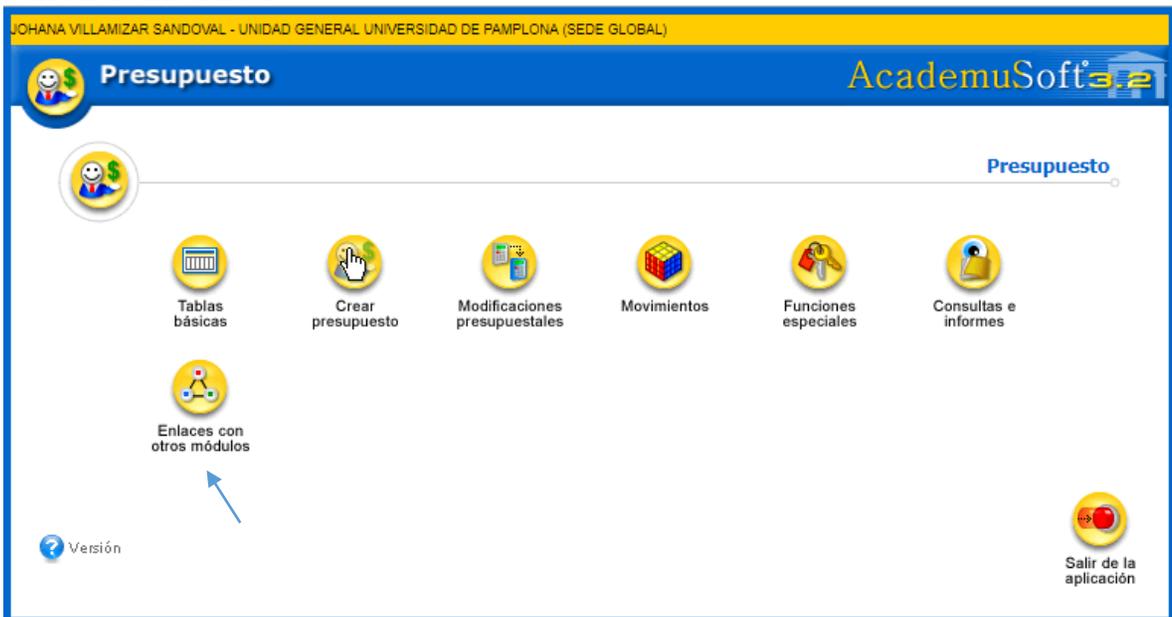
2.5 PROCEDIMIENTO ENLACES PRESUPUESTALES.

2.5.1 MÓDULO DE PAGADURÍA

Paso 1. Ingresar al campus, seleccionar en el icono presupuesto¹².



Paso 2. Después de ingresar desde el icono presupuesto, se selecciona enlaces con otros módulos.



¹²Fuente: Módulo presupuesto, sistema Gestasoft Unipamplona

Paso 3. Una vez estando en enlaces con otros módulos, se selecciona el módulo de pagaduría.¹³



Paso 4. Al abrir el enlace con otros modulos, se busca en el documento de excel la descripción del ingreso.

VIGENCIA	ESTADO VIGENCIA	TIPO CONCEPTO	CODIGO CONCEPTO	DESCRIPCION CONCEPTO	CODIGO PLAN	DESCRIPCION PLAN	CODIGO RUBRO
2019	ACTIVA	INGRESO	3	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURS	44280502	ESTAMPILLA PRODESARROLLO ACADEMIC	01 01 01 02 02 02
2019	ACTIVA	INGRESO	1	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURS	44280501	ESTAMPILLA PRODESARROLLO FRONTERIZ	01 01 01 02 02 03
2019	ACTIVA	INGRESO	2	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURS	44280301	PRESUPUESTO NACIONAL	01 01 01 02 01 01
2019	ACTIVA	INGRESO	2	CONTRATO INTERINSTITUCIONAL SUS	2902019937	CONTRATO ENTRE LA UNIVERSIDAD DE CUI	01 02 01 01 06 02
2019	ACTIVA	INGRESO	3	DEPARTAMENTO DE BOYACÁ, Y LA L	2902019936	CONVENIO ESPECIAL DE COOPERACION NC	01 01 01 04 03
2019	ACTIVA	INGRESO	1475	CONTRATO DE CONCESIÓN N° 01475	29020117	CONTRATO DE CONCESION 01475 INFRAES	01 01 01 04 04
2019	ACTIVA	INGRESO	3570411	DERECHOS DE GRADO 570411 ESPEC	43051505	DERECHOS DE GRADO POSGRADOS	01 01 01 01 03 04
2019	ACTIVA	INGRESO	1105030101	VENTA DE SERVICIOS CLINICA VETERI	48089013	CLINICA VETERINARIA PEQUEÑOS ANIMALE	01 01 01 05 06
2019	ACTIVA	INGRESO	1111102	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CHO	2902019933	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO UNIVER	01 01 03 01
2019	ACTIVA	INGRESO	11111111	MULTA BIBLIOTECA PRESENCIAL	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 04 06
2019	ACTIVA	INGRESO	11111111	MULTA BIBLIOTECA PRESENCIAL	48089003	MULTAS BIBLIOTECA	01 01 01 01 04 06
2019	ACTIVA	INGRESO	11111111	SERVICIO COMEDOR	48089002	SERVICIO COMEDOR	01 01 01 05 05
2019	ACTIVA	INGRESO	11111113	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS PRE	43051408	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS PRESENC	01 01 01 01 04 06
2019	ACTIVA	INGRESO	11111113	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS PRE	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 04 06
2019	ACTIVA	INGRESO	11111113	SEGURO ESTUDIANTIL PRESENCIAL	4305140203	SEGUROS ESTUDIANTILES MATRICULAS PR	01 01 01 01 04 07
2019	ACTIVA	INGRESO	11111113	SEGURO ESTUDIANTIL PRESENCIAL	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 04 07
2019	ACTIVA	INGRESO	11111131	SEGURO ESTUDIANTIL PRESENCIAL	2c 4305140203	SEGUROS ESTUDIANTILES MATRICULAS PR	01 01 01 01 04 07
2019	ACTIVA	INGRESO	11111211	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS DIS	43051407	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS DISTANCI	01 01 01 01 04 06
2019	ACTIVA	INGRESO	11111211	OTROS DERECHOS PECUNIARIOS DIS	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 04 06
2019	ACTIVA	INGRESO	1111123	SEGURO ESTUDIANTIL DISTANCIA	4305140204	SEGURO ESTUDIANTIL MATRICULAS DISTA	01 01 01 01 04 07
2019	ACTIVA	INGRESO	1111123	SEGURO ESTUDIANTIL DISTANCIA	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 04 07
2019	ACTIVA	INGRESO	1111161	MATRICULA DIPLOMADOS	2910260201	DIPLOMADOS	01 01 01 01 04 01
2019	ACTIVA	INGRESO	1111161	MATRICULA DIPLOMADOS	43053702	DIPLOMADOS	01 01 01 01 04 01
2019	ACTIVA	INGRESO	1111161	MATRICULA DIPLOMADOS	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 04 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401002	DERECHOS DE MATRICULA ADMINISTRACION D	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401003	DERECHOS DE MATRICULA ADMINISTRACION D	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401003	DERECHOS DE MATRICULA ADMINISTRACION D	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401004	DERECHOS DE MATRICULA ARQUITECTURA	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401004	DERECHOS DE MATRICULA ARQUITECTURA	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401005	DERECHOS DE MATRICULA ARTES PLASTICAS	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401005	DERECHOS DE MATRICULA ARTES PLASTICAS	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401006	DERECHOS DE MATRICULA ARTES VISUALES	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401006	DERECHOS DE MATRICULA ARTES VISUALES	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401007	DERECHOS DE MATRICULA BACTERIOLOGIA Y	129102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401007	DERECHOS DE MATRICULA BACTERIOLOGIA Y	14305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401007	DERECHOS DE MATRICULA BACTERIOLOGIA Y	143950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401008	DERECHOS DE MATRICULA BIOLOGIA	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401008	DERECHOS DE MATRICULA BIOLOGIA	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401008	DERECHOS DE MATRICULA BIOLOGIA	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401010	DERECHOS DE MATRICULA COMUNICACION SO	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401010	DERECHOS DE MATRICULA COMUNICACION SO	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401010	DERECHOS DE MATRICULA COMUNICACION SO	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401011	DERECHOS DE MATRICULA CONTADURIA PUBLI	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401011	DERECHOS DE MATRICULA CONTADURIA PUBLI	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401011	DERECHOS DE MATRICULA CONTADURIA PUBLI	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401012	DERECHOS DE MATRICULA DERECHO	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401012	DERECHOS DE MATRICULA DERECHO	4305140201	MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401012	DERECHOS DE MATRICULA DERECHO	43950101	DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOSSE	01 01 01 01 01 02 01
2019	ACTIVA	INGRESO	43051401013	DERECHOS DE MATRICULA DISEÑO INDUSTRIAL	29102601	INGRESOS MATRICULAS PRESENCIALES	01 01 01 01 01 02 01

¹³Fuente: Módulo presupuesto, sistema Gestasoft Unipamplona

Paso 5. Una vez copiada la descripción del ingreso desde el excel, se pega y se le da buscar.

ft/presupuestalV3/inicioSeguro.jsp

JOHANA VILLAMIZAR SANDOVAL - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DE PAMPLONA (SEDE GLOBAL)

Presupuesto AcademuSoft 3.2

Buscar Concepto de Ingreso

Código	Descripción
<input type="text"/>	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PRO DESARROLLO

[Buscar](#)

Volver
 Menú enlaces con otros módulos
 Volver al inicio
 Salir de la aplicación

Paso 6. Una vez asociado el concepto de ingreso, se genera la fuente de financiación, el código y nombre del rubro.¹⁴

Presupuesto AcademuSoft 3.2

Asociar Rubro a Concepto de Ingresos

Descripción			
RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PRODESARROLLO			
Rubro Presupuestal			
Vigencia	Tipo Rubro	Unidad	Centro de Costo
2019	INGRESOS ▼	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Fuente de Financiación		Código Rubro	Nombre Rubro
ESTAMPILLA PRODESARROLLO		01.01.01.02.02.02	ESTAMPILLA PRODESARROLLO CIENTIFICO

[Asociar](#)

Volver
 Menú enlaces con otros módulos
 Volver al inicio
 Salir de la aplicación

Paso 7. Al obtener dicha información, se revisa en el archivo de excel, el cual se genero desde consultas e informes en el icono de ejecución del presupuesto del 1 de enero al 31 de diciembre si la información que esta en el sistema coincide con la del excel.¹⁵

¹⁴Fuente: Módulo presupuesto, sistema Gestasoft Unipamplona

¹⁵Fuente: Módulo presupuesto, sistema Gestasoft Unipamplona

29	02.01.01.02	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS	27.828.019.000	-	27.828.019.000	14.007.559.706	14.007.559.706	14.007.559.706	13.149.388.840	13.820.459.294
30	02.01.01.02.01	SERVICIOS PERSONALES	23.227.487.000	-	23.227.487.000	11.250.862.382	11.250.862.382	11.250.862.382	11.250.862.382	11.976.624.618
31	02.01.01.02.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	8.262.830.000	-	8.262.830.000	4.468.932.300	4.468.932.300	4.468.932.300	4.468.932.300	3.793.897.700
32	02.01.01.02.01.02	GASTOS DE REPRESENTACION	8.262.830.000	-	8.262.830.000	3.413.425.641	3.413.425.641	3.413.425.641	3.413.425.641	4.849.404.359
33	02.01.01.02.01.03	PRIMA DE NAVIDAD	1.609.913.000	-	1.609.913.000	12.237.649	12.237.649	12.237.649	12.237.649	1.597.675.351
34	02.01.01.02.01.04	PRIMA DE VACACIONES	1.064.180.000	-	1.064.180.000	8.368.652	8.368.652	8.368.652	8.368.652	1.055.811.348
35	02.01.01.02.01.05	PRIMA DE SERVICIOS	1.405.263.000	-	1.405.263.000	1.277.400.908	1.277.400.908	1.277.400.908	1.277.400.908	127.862.092
36	02.01.01.02.01.06	INDEMNIZACION POR VACACIONES	100.000.000	-	100.000.000	14.800.535	14.800.535	14.800.535	14.800.535	85.199.465
37	02.01.01.02.01.07	BONIFICACION DOCENTES 35%	477.517.000	-	477.517.000	267.562.108	267.562.108	267.562.108	267.562.108	209.954.892
38	02.01.01.02.01.10	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREAC	90.956.000	-	90.956.000	715.269	715.269	715.269	715.269	90.240.731
39	02.01.01.02.01.11	INTERESES DE CESANTIAS	209.357.000	-	209.357.000	190.907.063	190.907.063	190.907.063	190.907.063	18.449.937
40	02.01.01.02.01.12	CESANTIAS	1.744.641.000	-	1.744.641.000	1.596.512.257	1.596.512.257	1.596.512.257	1.596.512.257	148.128.743
41	02.01.01.02.02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA I	4.600.532.000	-	4.600.532.000	2.756.697.324	2.756.697.324	2.756.697.324	1.898.526.458	1.843.834.676
42	02.01.01.02.02.01	APORTES PARA SALUD	1.391.620.000	-	1.391.620.000	835.622.240	835.622.240	835.622.240	577.301.774	555.997.760
43	02.01.01.02.02.02	APORTES PARA PENSION	1.964.640.000	-	1.964.640.000	1.217.850.084	1.217.850.084	1.217.850.084	840.608.784	746.789.916
44	02.01.01.02.02.03	APORTES ARL	98.232.000	-	98.232.000	42.607.200	42.607.200	42.607.200	27.399.000	55.624.800
45	02.01.01.02.02.04	CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	654.880.000	-	654.880.000	377.262.600	377.262.600	377.262.600	258.834.100	277.617.400
46	02.01.01.02.02.05	ICBF	491.160.000	-	491.160.000	283.355.200	283.355.200	283.355.200	194.382.800	207.804.800
47	02.01.01.03	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS	25.158.078.000	598.043.392	25.756.121.392	18.998.844.215	16.155.870.794	11.813.736.618	11.141.266.309	9.600.250.598
48	02.01.01.03.01	SERVICIOS PERSONALES	20.663.665.000	598.043.392	21.261.708.392	15.642.629.538	13.638.654.318	9.296.765.142	9.238.846.987	7.623.054.074
49	02.01.01.03.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	7.997.173.000	598.043.392	8.595.216.392	5.977.400.871	5.252.428.670	4.061.772.369	4.057.990.639	3.342.787.722
50	02.01.01.03.01.02	GASTOS DE REPRESENTACION	7.997.173.000	-	7.997.173.000	5.977.400.871	5.252.004.873	4.060.258.755	4.056.477.025	2.745.168.127
51	02.01.01.03.01.04	PRIMA DE NAVIDAD	1.572.778.000	-	1.572.778.000	971.706.592	755.866.840	161.600.205	145.965.383	816.911.160

Paso 8. Si la información se encuentra errada, se modifica el rubro presupuestal y la fuente de financiación, una vez realizada la modificación se registra y se le da asociar.

JOHANA VILLAMIZAR SANDOVAL - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DE PAMPLONA (SEDE GLOBAL)

Presupuesto AcademuSoft^{3.2}

Asociar Rubro a Concepto de Ingresos

Descripción

DERECHOS COMPLEMENTARIOS LICENCIATURA EN COMERCIO - CREAD GUAJIRA

Rubro Presupuestal

Vigencia	Tipo Rubro	Unidad	Centro de Costo
2019	INGRESOS		CREAD GUAJIRA
Fuente de Financiación		Código Rubro	Nombre Rubro
RECURSOS PROPIOS.		01.01.01.01.01.02.02	DISTANCIA

Asociar



Volver



Menú
enlaces con
otros módulos



Volver
al inicio



Salir de la
aplicación

Paso 9. Finalmente se asocia el rubro presupuestal con el concepto de ingreso de forma satisfactoria.

JOHANA VILLAMIZAR SANDOVAL - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DE PAMPLONA (SEDE GLOBAL)

Presupuesto AcademuSoft^{3.2}

Asociar Rubro a Concepto de Ingreso

✓

El proceso se realizó satisfactoriamente



Volver



Menú
enlaces con
otros módulos



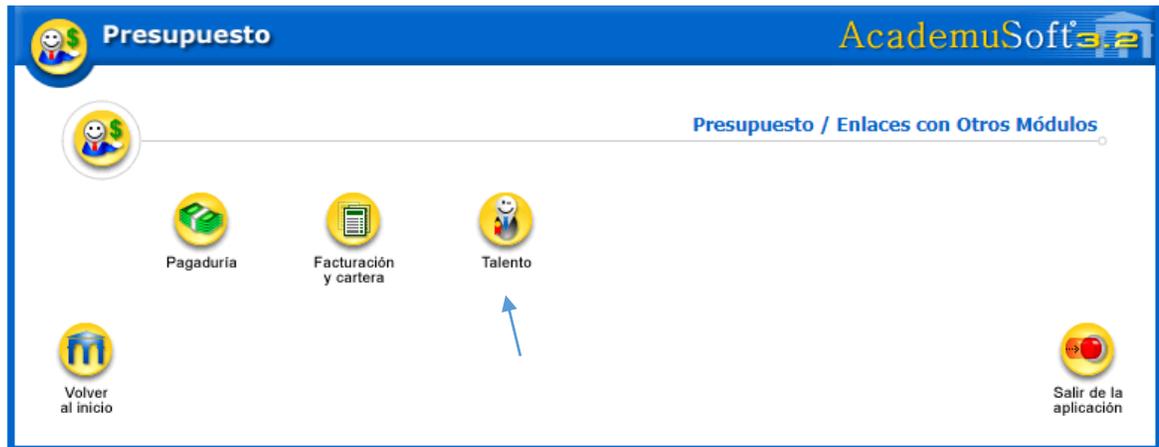
Volver
al inicio



Salir de la
aplicación

2.5.2 Módulo de talento humano¹⁶

Paso 1. Se ingresa desde el icono presupuesto, enlaces con otros módulos y se selecciona talento humano.



Paso 2. Una vez se ingresa al módulo de talento humano se le da clic en asociar rubros concepto de nómina.

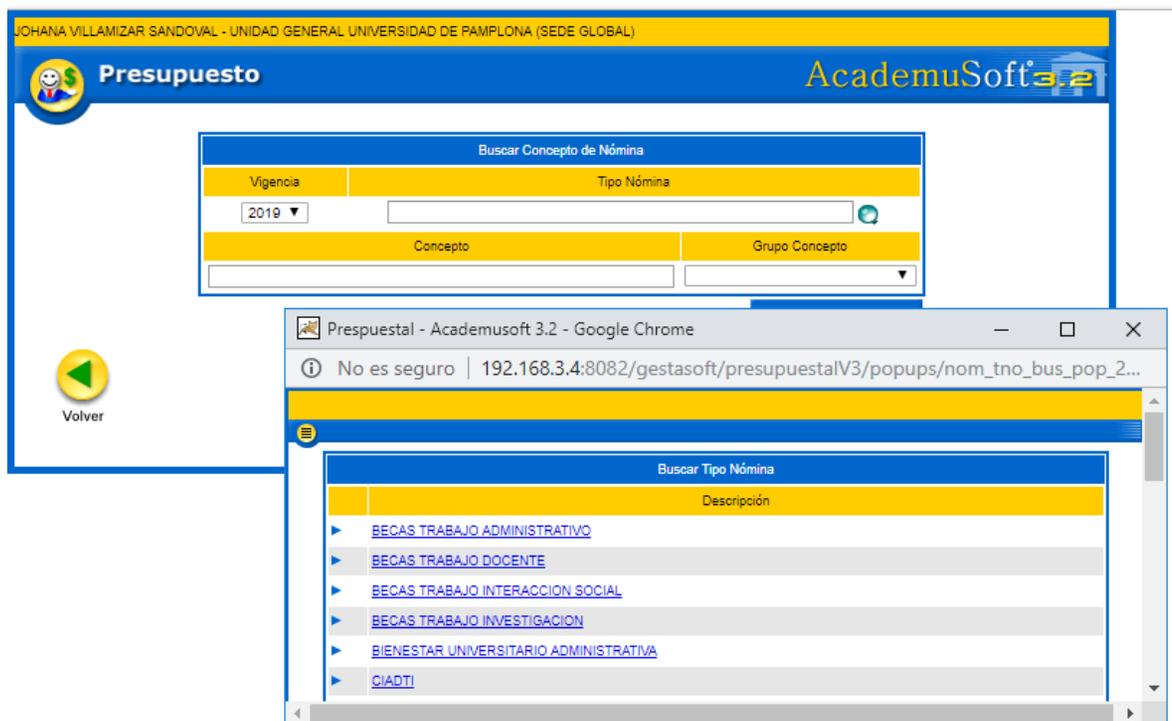


Paso 3. Se copia la descripción del tipo de nómina desde el archivo de excel

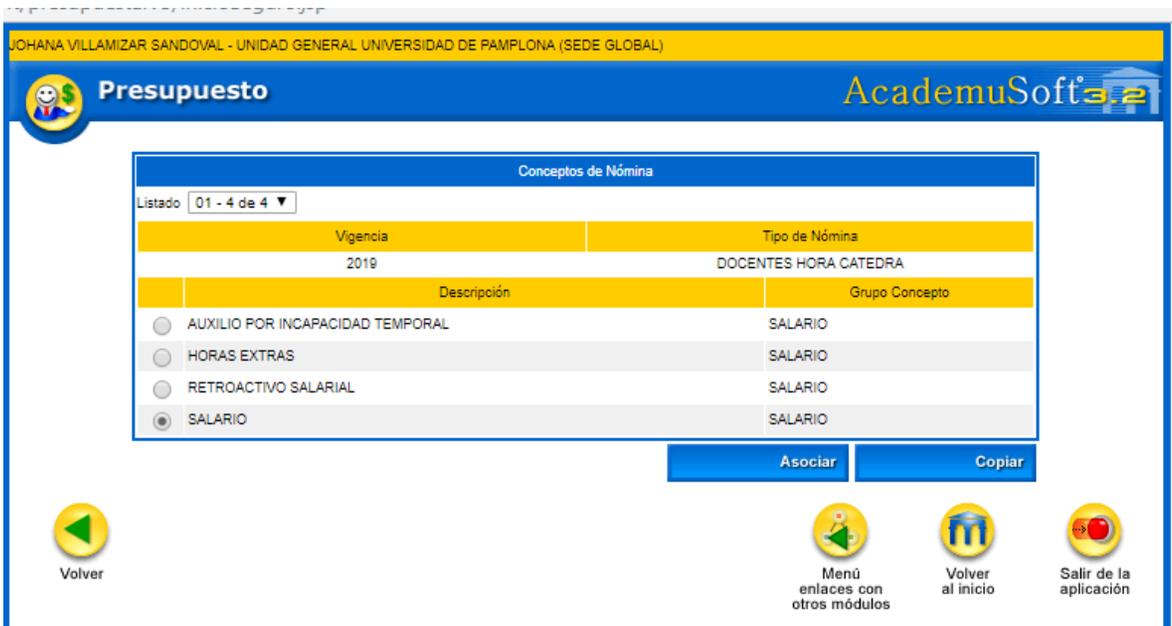
	TINO_DESCRIPCION	CONC_NOMBRE	RUVI_CODIGORUBRO	RUVI_DESCRIPCIONRUBRO
2	BECAS TRABAJO ADMINISTRATIVO	REINTEGRO DESCUENTO MATRICULA UNIPAMPLONA	02.03.01.01.04.01	P 13: INCENTIVOS ESTUDIANTILES
3	BECAS TRABAJO ADMINISTRATIVO	SALARIO	02.03.01.01.04.01	P 13: INCENTIVOS ESTUDIANTILES
4	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	APORTES PENSION PATRONO	02.01.01.01.02.02	APORTES PARA PENSION
5	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	APORTES SALUD PATRONO	02.01.01.01.02.01	APORTES PARA SALUD
6	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	02.01.01.01.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA
7	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	BONIFICACION SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	02.01.01.01.01.13	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS
8	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	02.01.01.01.02.04	CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR
9	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	CESANTIAS	02.01.01.01.01.16	CESANTIAS
10	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	CESANTIAS LIQUIDACION	02.01.01.01.01.16	CESANTIAS
11	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	CESANTIAS NOMINA	02.01.01.01.01.16	CESANTIAS
12	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	ICBF	02.01.01.01.02.05	ICBF
13	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	INTERES CESANTIAS NOMINA	02.01.01.01.01.15	INTERESES DE CESANTIAS
14	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVA	INTERESES CESANTIAS LIQUIDACION	02.01.01.01.01.15	INTERESES DE CESANTIAS

¹⁶Fuente: Módulo presupuesto, sistema Gestasoft Unipamplona

Paso 4. Una vez copiado la descripción del tipo de nómina, se busca en el sistema.



Paso 5. Al obtener el tipo de nómina, tengo que seleccionar el concepto al cual voy a revisar el rubro presupuestal.¹⁷



¹⁷Fuente: Módulo presupuesto, sistema Gestasoft Unipamplona

Paso 6. Al momento de asociar el tipo de nómina, inmediatamente muestra el rubro presupuestal, el centro de costo y la fuente de financiación.

JOHANA VILLAMIZAR SANDOVAL - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DE PAMPLONA (SEDE GLOBAL)

Presupuesto AcademuSoft 3.2

Asociar a Conceptos de Nómina

Vigencia	Tipo Nómina	Descripción	
2019	DOCENTES HORA CATEDRA	SALARIO	
Rubros			
Rubro	Unidad	Centro Costo	Fuente Financiación
02.01.01.04.01.01		ACADEMICA	TRANSFERENCIAS
Centro de Costo		Fuente Financiación	
Código Rubro	Nombre Rubro		
<input type="button" value="Agregar"/>		<input type="button" value="Eliminar"/>	



Volver



Menú
enlaces con
otros módulos



Volver
al inicio



Salir de la
aplicación

Paso 7. Una vez obtenida la información en el sistema, esta se contrasta con la información que esta en el excel sobre la ejecución del presupuesto.¹⁸

A	B	C	D	E
TINO DESCRIPCION	CONC_NOMBRE	RUVI_CODIGORUBRO	RUVI_DESCRIPCIONRUBRO	CECO_DE
2	REINTEGRO DESCUENTO MATRICULA UNIPAMPLONA	02.03.01.01.04.01	P 13: INCENTIVOS ESTUDIANTILES	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVO
3	SALARIO	02.03.01.01.04.01	P 13: INCENTIVOS ESTUDIANTILES	BIENESTAR UNIVERSITARIO ADMINISTRATIVO
4	APORTES PENSION PATRONO	02.01.01.01.02.02	APORTES PARA PENSION	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
5	APORTES SALUD PATRONO	02.01.01.01.02.01	APORTES PARA SALUD	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
6	AUXILIO POR INCAPACIDAD TEMPORAL	02.01.01.01.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
7	BONIFICACION SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	02.01.01.01.01.13	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
8	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	02.01.01.01.02.04	CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
9	CESANTIAS	02.01.01.01.01.16	CESANTIAS	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
10	CESANTIAS LIQUIDACION	02.01.01.01.01.16	CESANTIAS	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
11	CESANTIAS NOMINA	02.01.01.01.01.16	CESANTIAS	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
12	ICBF	02.01.01.01.02.05	ICBF	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
13	INTERES CESANTIAS NOMINA	02.01.01.01.01.15	INTERESES DE CESANTIAS	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
14	INTERESES CESANTIAS LIQUIDACION	02.01.01.01.01.15	INTERESES DE CESANTIAS	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
15	INTERESES DE CESANTIAS	02.01.01.01.01.15	INTERESES DE CESANTIAS	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
16	RIESGOS PROFESIONALES	02.01.01.01.02.03	APORTES ARL	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
17	SALARIO	02.01.01.01.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
18	SALARIO POR ENCARGO	02.01.01.01.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
19	SUBSIDIO ALIMENTACION	02.01.01.01.01.04	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
20	SUBSIDIO TRANSPORTE	02.01.01.01.01.03	AUXILIO DE TRANSPORTE	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
21	VACACIONES	02.01.01.01.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA
22	CIADI	02.01.01.01.02.02	APORTES PARA PENSION	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA

¹⁸Fuente: Módulo presupuesto, sistema Gestasoft Unipamplona

Paso 8. Si el rubro presupuestal, el centro de costo y la fuente de financiación no corresponde al tipo de nómina, se elimina el rubro y se registra el correcto.¹⁹

JOHANA VILLAMIZAR SANDOVAL - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DE PAMPLONA (SEDE GLOBAL)

Presupuesto AcademuSoft 3.2

Asociar a Conceptos de Nómina

Vigencia	Tipo Nómina	Descripción
2019	DOCENTES HORA CATEDRA	SALARIO

Rubros

Rubro	Unidad	Centro Costo	Fuente Financiación
02.01.01.04.01.01		ACADEMICA.	TRANSFERENCIAS

Centro de Costo	Fuente Financiación
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Código Rubro	Nombre Rubro
<input type="text"/>	<input type="text"/>


Volver


Menú
enlaces con
otros módulos


Volver
al inicio


Salir de la
aplicación

¹⁹Fuente: Módulo presupuesto, sistema Gestasoft Unipamplona

CONCLUSIONES

- El trabajo desarrollado como pasante en la Universidad de Pamplona, me permitió fortalecer mis habilidades y destrezas, así mismo fue una experiencia muy enriquecedora al adquirir nuevos conocimientos.
- Al momento de realizar la recopilación de información sobre el manejo de los diferentes enlaces contables y presupuestales y al ejecutar el diagnóstico de las cuentas que se encontraban entrelazadas de forma errónea, se hizo la corrección y los diferentes cambios de las cuentas contables y de los rubros presupuestales en el sistema Gestasoft.
- Se socializó el manual de procedimientos ante la oficina de contabilidad y presupuesto, además se hace entrega del manual de manera física y por medio magnético al jefe inmediato.
- Se realizó un tutorial explicando cada procedimiento contable y presupuestal desde los diferentes módulos de Gestasoft, lo que permite que el siguiente pasante si necesita hacer cambios en el sistema por la nueva normatividad vigente, el proceso a realizar sea de fácil acceso.
- La propuesta de mejoramiento se ejecutó en un 100%, realizándose en el sistema Gestasoft todas las modificaciones de las cuentas que se diagnosticaron que tenían entrelazado de forma errónea el enlace contable y presupuestal.

RECOMENDACIONES

- Al momento de crear el enlace ya sea contable o presupuestal, se debe revisar que la cuenta a asociar sea la adecuada y coincida con el concepto del enlace registrado.
- Estar a la vanguardia de las nuevas actualizaciones de la normatividad, con el fin de asociar cuentas contables vigentes.
- Asociar los conceptos de nómina y de ingreso teniendo en cuenta el presupuesto aprobado por el Honorable Consejo Superior Universitario para cada vigencia fiscal.

ALCANCES DE LA PRÁCTICA

Durante el proceso de aprendizaje como pasante en la oficina de contabilidad y presupuesto de la Universidad de Pamplona, me permitió fortalecer mis habilidades y destrezas, así mismo adquirir nuevos conocimientos, fue una experiencia muy gratificante en la que aprendí a asumir nuevas responsabilidades y a entregar de forma oportuna cada una de las actividades, a aplicar la normatividad para las entidades de gobierno en cuanto al cumplimiento de la información que se tiene que entregar e informar a los entes de control y a realizar diversos procesos en el sistema de Gestasoft, desde el icono de contabilidad IG y presupuesto, a realizar la depuración de enlaces contables y presupuestales que tenían entrelazada la cuenta de forma errónea.

Experiencia en la cual los compañeros de trabajo y el jefe influyeron de manera positiva, brindándome un apoyo y capacitación en temas de interés para el constante cumplimiento de las funciones de la dependencia y para el éxito, desarrollo y ejecución de la propuesta de mejoramiento.

BIBLIOGRAFÍA

- Contaduría general de la nación. (2016). Catálogo general para entidades de gobierno.
- Unipamplona. (26 de 03 de 2009). Obtenido de http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portallG/home_1/recursos/universidad/31032009/resena_historica.jsp
- Unipamplona. (02 de 06 de 2019). Obtenido de <http://vortal.unipamplona.edu.co/unipamplona/hermesoft/vortal/iniciarSesion.jsp>
- Castañeda. (Junio de 2004). Obtenido de https://www.uv.mx/personal/fcastaneda/files/2010/10/guia_elab_manu_proc.pdf