

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 1 de 11 |

DESCRIPCIÓN BIBLIOGRÁFICA

1. TIPO DE DOCUMENTO

Informe de Pasantía

2. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN

APOYO EN EL PROCESO DE EJECUCIÓN, VERIFICACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL ÁREA DE CONTABILIDAD DE LA UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA, SEDE FUSAGASUGÁ

3. AUTOR

JEFERSON ALEXANDER HERNÁNDEZ RODRÍGUEZ

4. UNIDAD QUE PATROCINA LA INVESTIGACIÓN

Programa de Contaduría Pública

5. PÁGINAS

Páginas (61)

6. ANEXOS

14

7. AÑO

2018

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 2 de 11 |

DESCRIPTORES O PALABRAS CLAVE

Registro: documento donde se relacionan ciertos acontecimientos o cosas.

(Publicado, 2014)

Medio magnéticos: reportes que deben ser entregados en diferentes formatos ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales (DIAN), acerca de las operaciones realizadas con terceros. (Gardey, 2012)

Depuración: proceso que mediante el cual se examina y analiza la información.

Devolución: el termino devolución sugiere entregar algo que fue prestado.

Análisis: sugiere un examen detallado de un tema específico.

Impuesto: tributo determinado por el estado, de los cuales los recursos son utilizados para satisfacer necesidades de una comunidad. (Gardey u. P., 2008)

Tributación: contribución de los ciudadanos al estado para retribución de la sociedad (MARTINEZ, 2014)

Acuerdo: la presente palabra comprende una conformidad entre varias partes que buscan dar solución a inconvenientes que se presentan de forma armónica.

Gestión: la presente palabra puede definirse como el conjunto de acciones que permiten materializar cualquier pensamiento o actividad.

Documentación: para iniciar a hablar acerca de la documentación es necesario tener claro que el ser humano es productor y consumidor de información de manera continua por lo cual la documentación pretende conservar información para transmitirla a través de diferentes canales.

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 3 de 11 |

RESUMEN

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO

La presente opción de grado denominada pasantía se basa en el apoyo en el proceso de ejecución, verificación y documentación de información del área de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, la cual busca brindar acompañamiento a dicha área en la realización de controles y filtros que garanticen la veracidad de la información y a su vez optimizar los procesos desarrollados en la misma. Ya que al realizar una observación detallada del desarrollo de las actividades se evidencia gran cantidad de trabajo y poco personal que apoye a los funcionarios en la realización de controles y filtros. Dicha pasantía se enmarca en un objetivo general y cuatro objetivos específicos, en los cuales se especifican las funciones que se desarrollaran en el transcurso de la pasantía, la cual se realizara en la oficina de contabilidad de la universidad de Cundinamarca, sede Fusagasugá.

CAPÍTULOS DEL TRABAJO

Capítulo 1, Estado De Arte

Capítulo 2, Depuración De Cuentas Contables Para La Preparación De Medios Magnéticos

Capítulo 3, Solicitud De Devolución De Iva

Capítulo 4, Revisión De Pre Legalidad De Soportes Para El Pago De Cuentas Fiscales.

Capítulo 5, Realización De Otras Actividades Designadas Por El Jefe De Área.

Capítulo 6, Actividades Realizadas

Capítulo 7, Resultados Obtenidos (Objetivos Cumplidos).

Capítulo 9, Recomendaciones.

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 4 de 11 |

ACTIVIDADES REALIZADAS

En el desarrollo de la presente opción de grado se realizó una serie de actividades enmarcadas en los objetivos planteados en el anteproyecto las cuales son:

1. Apoyo en el proceso de consolidación de documentos para la presentación de medios magnéticos.
2. Depuración de la cuenta IVA
3. Apoyo en el proceso de devolución de matrícula a estudiantes de los diferentes programas académicos de la universidad de Cundinamarca.
4. Verificación de cuentas por concepto de pago de servicios públicos.
5. Diligenciamiento de hoja de ruta por concepto de orden de prestación de servicios profesionales “OPS”.
6. Apoyo en el proceso de verificación de cuentas por orden de prestación de servicios profesionales a través del sistema GESTASOFT.
7. Verificación de cuentas por concepto de compra con persona jurídica.
8. Apoyo en el proceso de radicación de cuentas ante la dirección financiera.
9. Actualización y alimentación del registro de resoluciones
10. Apoyo en el proceso de elaboración de notas contables.
11. Apoyo en el proceso de elaboración de notas contables.
12. Consolidación de archivos acuerdos municipales de industria y comercio.
13. Reducción de saldo de las causaciones de pago.
14. Revisión de cuentas por concepto de monitorias académicas.
15. Verificación de caja menor extensión Zipaquirá por el rubro viáticos y gastos de viaje.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 5 de 11 |

RESULTADOS OBTENIDOS

A) En cumplimiento del objetivo número uno planteado en el ante proyecto (depuración de cuentas contables para la presentación de información exógena (medios magnéticos), se obtuvo como resultado la consolidación del formato 2276, de igual manera se adquirió competencia y conocimientos acerca de los diferentes formatos y cronogramas para presentar la información exógena.

B) En cumplimiento del objetivo número dos (solicitud de devolución de IVA), se obtuvo como resultado la validación y consolidación del IVA pagado por la universidad de Cundinamarca, de igual manera se obtuvo un crecimiento profesional ya que a través de la depuración de dicho impuesto se adquirió competencias en el análisis de la información que se encuentra registrada en la contabilidad y en el manejo de Excel.

C) En el desarrollo del objetivo número tres (revisión de prelegalidad de soportes para el pago de cuentas fiscales) planteado en el anteproyecto se obtuvieron los siguientes resultados:

- Devolución de cuentas por concepto de orden de prestación de servicios profesionales al supervisor de la orden contractual debido a inconsistencias, en el estado de las cuentas y en el pago de seguridad social de las cuentas por concepto de prestación de servicios profesionales y proveedores.
- Devolución de cuentas por orden de compra con persona jurídica ya que la cuenta no contenía los anexos indicados en la orden contractual,
- De igual manera en el desarrollo de esta actividad se obtuvo conocimiento en cuanto a los porcentajes que se deben pagar por seguridad social, y demás

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 6 de 11 |

normatividad que deben observar los prestadores de servicio para al dirigir la cuenta para realizar el respectivo pago.

- Al ser el área de contabilidad un órgano de control de la universidad de Cundinamarca, el desarrollo de esta opción de grado permitió considerar y analizar la normatividad interna que se establece para los diferentes tramites de funcionamiento, como lo dispuesto en el sistema de gestión de calidad ya que en este se establecen una serie de formatos, en base a los cuales se deben presentar los trámites administrativos internos, de igual manera es garante de que los trámites administrativos se realizan de acuerdo a la normatividad vigente.

CONCLUSIONES

En relación con desarrollo de las actividades en marcadas en cada uno de los objetivos, se puede concluir que la pasantía como opción de grado, de estudiantes del programa de contaduría pública es una experiencia que brinda gran variedad de conocimientos, ya que dicha opción de grado permite que estudiantes interactúen con información real, permitiendo poner en práctica los conocimientos adquiridos en la formación profesional, además esta modalidad permite que los estudiantes adquieran una experiencia laboral.

En cumplimiento del objetivo número uno anteriormente planteado se consolido el formato 2276 correspondiente a los pagos laborales, mediante la realización de esta actividad se identificó la obligatoriedad de la universidad de Cundinamarca de reportar información acerca de las operaciones que se efectúan con el personal vinculado a la misma, de igual manera mediante este ejercicio se adquirió un concepto critico respecto de la normatividad a la cual se debe ceñir las operaciones que desarrolle la universidad de Cundinamarca.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 7 de 11 |

En cumplimiento del objetivo número dos planteado anteriormente se realizó la depuración del IVA pagado por la universidad de Cundinamarca, lo cual permitió identificar las características que debe cumplir la universidad para poder realizar la respectiva solicitud de devolución de IVA.

En el desarrollo del objetivo número tres se realizó una serie de actividades relacionadas con la prelegalidad de soportes para el pago de cuentas fiscales, las cuales permitieron identificar los marcos normativos que aplican a la prestación de servicios profesionales, además se reconoció que las entidades generan documentos de uso interno para la presentación de soportes, los cuales deben cumplir con las especificaciones técnicas establecidas por el sistema de gestión de calidad refiriéndose a la universidad de Cundinamarca.

RECOMENDACIONES

Se recomienda realizar capacitaciones a los supervisores de cada orden contractual, ya que una gran cantidad de las de las cuentas radicadas en la oficina de contabilidad contiene inconsistencia en la certificación de cumplimiento del supervisor AFLAR068 y demás documentos anexos a las cuentas, de igual manera se recomienda archivar el reporte de las causaciones una vez sea impreso para agilizar los procesos de archivo.

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 8 de 11 |

ÁREA Y LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

ÁREA

- Gestión contable y financiera

LÍNEA

- Gestión contable y financiera

PROGRAMA-TEMA

- Contaduría pública

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 9 de 11 |

BIBLIOGRAFÍA

Gardey, J. P. (23 de 04 de 2012). *definicion de depuracion* . Obtenido de <https://definicion.de/depuracion/>

Gardey, u. P. (21 de 7 de 2008). *definicion de impuesto* . Obtenido de <https://definicion.de/impuesto/>

MARTINEZ, A. R. (10 de 2014). *sunat* .

Publicado, J. P. (2014). *definicion de* . Obtenido de <https://definicion.de/registro/>

RAY H, Garrison. (2007). *Contabilidad administrativa*. (11a. ed.) McGraw-Hill Interamericana. *Página 4* Tomado de <http://e-biblioteca.ucundinamarca.edu.co:2108>

GONZALEZ, Claudia. *Análisis de los cambios en el proceso de contabilización de información exógena exigida por la DIAN, según las Resoluciones 11423 a 11431 de octubre de 2011, aplicadas a empresas de servicios [en línea]*. <<https://bdigital.uniquindio.edu.co/handle/001/788>> [citado el 23 de agosto de 2018].

MOHAMMAD, Naghi. *metodología de la investigación*. [en línea].

<https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=ZEJ7-OhmvhWC&oi=fnd&pg=PA219&dq=formas++de+recopilacion+de+informacion+&ots=i06Av_Ob33&sig=CgHSYqjUaXZFZlhjf_yWcZuFORg#v=onepage&q=formas%20%20de%20recopilacion%20de%20informacion&f=false/> [citado el 27 de agosto de 2018]

GOMES Mauricio. *Los informes contables externos y la legitimidad organizacional en su entorno* [en línea]. <<http://www.redalyc.org/html/818/81818977011/>> [Citado el 20 de agosto de 2018].

APOLINAR E, *sistemas de información contable*. [en línea], <<http://textosdigitalesparasecundaria.com/economia/Prologos-e-indices/SIC2014Tomo1-PrologoelIndices.pdf/>> [citado el 26 de agosto].

ZAMUDIO, Ramón Michael. *Teoría de sistemas* [en línea]. <<https://www.gestiopolis.com/teoria-de-sistemas/>> [Citado el 20 de agosto de 2018].

VALDES Herrera, Clemente. *Teoría de la organización y estructuras organizacionales* [en línea].

<<https://www.gestiopolis.com/teoria-organizacion-estructuras-organizacionales/>> [Citado el 20 de agosto de 2018].

AMORTEGUI, Leonardo. *Reseña histórica universidad de Cundinamarca*. [en línea].

<<https://prezi.com/xir7czhtxax6/historia-de-la-universidad-de-cundinamarca/>> [citado el 25 de agosto de 2018]

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 10 de 11 |

DEFINICION DE, Registro. [en línea]. < <https://definicion.de/registro/>> [SIIGO, que son los medios magnéticos. [en línea],28 de agosto de 2018< <https://www.siigo.com/blog/empresario/medios-magneticos/>>

NAVARRO, Javier. Devolución, definición ABC. [en línea]< <https://www.definicionabc.com/?s=Devoluci%C3%B3n>>

BANREPCULTURAL, Impuestos. [en línea]. < <http://enciclopedia.banrepcultural.org/index.php/Impuestos>>

RAMÍREZ Jaramillo, Juan Carlos. Tributación en Colombia. Cepal. 2017.53pag< <https://www.cepal.org/es/publicaciones/43133-tributacion-colombia-reformas-evasion-equidad-notas-estudio>>

MORALES, Nelson. Investigación exploratoria, [en línea], <<https://www.lifeder.com/investigacion-exploratoria/>> [citado el 26 de agosto]

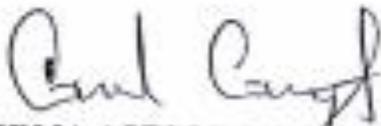
BEMBIBRE, Cecilia. Acuerdo, definición ABC. [en línea]< <https://www.definicionabc.com/?s=Acuerdo>>[citado el 28 de agosto]

UCHA, Florencia. Definición ABC. “gestión”. [en línea]. < <https://www.definicionabc.com/general/gestion.php>>.[citado el 28 de agosto de 2018].

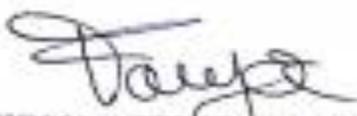
| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|  UDEC UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA | FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS, ECONÓMICAS Y CONTABLES | CODIGO: rOGP05 |
| | RESUMEN ANALÍTICO ESPECIALIZADO (R.A.E) PASANTÍA | VERSION: 2 |
| | | PAGINA: 11 de 11 |

EVALUACIÓN Y APROBACIÓN

ASESOR INTERNO


FIRMA ASESOR INTERNO

ASESOR EXTERNO


FIRMA ASESOR EXTERNO

Vo.Bo COORDINADOR PASANTIAS

PROYECTO PASANTÍA POR: Jeferson Alexander Hernández Rodríguez